

ООО «ОМЕГА-ЦЕНТР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ОМЕГА-ЦЕНТР»

за 2023 год

Город Екатеринбург

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	5
2.1. Краткая информация об Обществе:	5
2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.	5
2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества.....	5
2.4. Сведения о структуре органов управления	5
2.5. Основные виды деятельности	5
2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств	5
2.7. Численность работающих.....	5
2.8. Сведения об аудиторе	6
3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	6
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	6
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
3.3. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	7
3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	7
3.6. ЗАПАСЫ	7
3.8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
3.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	7
3.10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	7
3.11. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ.....	8
3.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	8
3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	8
3.14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	8
3.15. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	8
3.16. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ)	9
3.17. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	10
3.18. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	10
3.19. КУРСЫ ВАЛЮТ.....	10
3.20. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»	10
4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	11
5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	11
6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	11
7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	11
7.1. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.....	13
8. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13

10.	О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
11.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	14
12.	ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА.....	14
13.	РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
14.	ПРИЛОЖЕНИЯ. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ОМЕГА-ЦЕНТР" - Табличные формы: 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 3.1, 3.2, 4.1, 4.2, 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 6, 7, 8, 9.....	15

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный Закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- действующие в Федеральные стандарты бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации;
- Положения по учетной политике.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор управляющей организации ООО «Хотел Девелопмент Компани» – Тюменцева Светлана Вячеславовна,

Главный бухгалтер – Акулова Елена Леонидовна.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом № 1-УП от 26.02.2016 (с изменениями и дополнениями);
- с применением комплексной программы 1С.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

План счетов бухгалтерского учета

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

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится согласно СТО-028-2019, а также в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в течение 4 квартала 2023 г.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы, НИОКР и оборудование к установке была также проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение 4 квартала 2023 г.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «ОМЕГА-ЦЕНТР» (далее по тексту – Общество)
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «ОМЕГА-ЦЕНТР»
Дата государственной регистрации:	20 ноября 2015 года
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1156658090808
Наименование регистрирующего органа:	Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга
Юридический адрес:	Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Репина, стр. 1/2, помещ. 3
Место нахождения:	Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург
Почтовый адрес:	Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Репина, стр. 1/2
Телефон:	+7 (343) 346-12-34
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	6686073233

2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.

Изменения и дополнения в Устав Общества в отчетном периоде не вносились.

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 50 200 000 (Пятьдесят миллионов двести тысяч) рублей.

2.4. Сведения о структуре органов управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества. Единоличный исполнительный орган руководит текущей деятельностью Общества и решает вопросы, которые не отнесены к компетенции Общего собрания участников Общества.

Обязанности единоличного исполнительного органа по 30.11.2023 года исполнял директор Лобанов Денис Александрович, с 01.12.2023 полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ООО «Хотел Девелопмент Компани».

2.5. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в 2023 г. являлись:

аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД-2 – 68.20).

деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД-2 – 55.10),

Лицензии:

Наименование вида деятельности	Наименование лицензии	Номер	Дата выдачи	Дата окончания
Розничная продажа алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания	Лицензия	66РПО0002735	26.12.2023	26.12.2026

2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений на отчетную дату.

2.7. Численность работающих

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Численность, чел.	69	3	4

2.8. Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской организации	ООО «Аудиторская компания А16»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Ассоциация «Содружество»
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	1096674014920
Место нахождения:	Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Красноармейская, стр. 10, офис 1204
Почтовый адрес:	Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Красноармейская, стр. 10, офис 1204
Телефон, факс:	ekb@a16audit.ru
Адрес электронной почты:	+7 (343) 288-57-16

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2023 год, утвержденная приказом № 1-УП от 26.02.2016 (с изменениями и дополнениями), была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

На 31.12.2023, на 31.12.2022 у Общества отсутствовали нематериальные активы.

Раскрытие информации о нематериальных активах приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 1.1 - 1.3.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Общество не применяет настоящий Стандарт в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка ОС не производится.

Признаков обесценения основные средства в 2023 не имеют.

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество-арендатор (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

У Общества отсутствуют объекты ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, находящихся в залоге.

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 2.1- 2.4.

3.3. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020

№204н.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 2.2.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

На 31.12.2023, на 31.12.2022 у Общества отсутствовали финансовые вложения.

Раскрытие информации о финансовых вложениях в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 3.1, 3.2.

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расходы на программное обеспечение, тыс. руб.	241	51	13
Лицензии, тыс. руб.	194	-	-

3.6. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой Общества.

В 2023 году запасов с признаками обесценения выявлено не было.

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1 - 4.2.

3.7. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

На 31.12.2023, на 31.12.2022 у Общества отсутствовали долгосрочные активы к продаже.

3.8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными Учетной политикой.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость заявленного к вычету из бюджета.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 5.1, 5.2, 5.3, 5.4.

Ввиду существенного объема хозяйственных операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличной части пояснений в п. 5.1 и 5.3 раскрываются с учетом дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В разделах 5.1. и 5.3. табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности, сумма, которых превышает 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

3.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расходы на программное обеспечение, тыс. руб.	112	41	39

3.10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет: 50 200 000 (Пятьдесят миллионов

двести тысяч) рублей. Информация об изменениях в уставном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

3.11. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Чистые активы, тыс. руб.	22 765	31 621	37 614

До сведения участников доведена информация о несоответствии требованиям законодательства размера чистых активов, однако Общество данное обстоятельство не считает свидетельством того, что Общество не имеет возможности вести деятельность в дальнейшем.

Увеличение чистых активов планируется в том числе и за счет роста доходов Общества в 2024 году, в связи с увеличением суммы выручки от деятельности гостиницы.

Обществом планируется мониторинг расходов и их снижение в будущем периоде.

3.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В бухгалтерском учете Общества учитываются следующие заемные обязательства:

Вид кредита/займа	Дата возврата суммы долга	Дата возврата суммы процентов	Сумма задолженности по состоянию на конец отчетного периода	
			по основному долгу	по процентам
			тыс. руб.	тыс. руб.
Займы со сроком возврата 31.12.2027	31.12.2027	31.12.2027	1 930 489	270 036

3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Оценочное обязательство по оплате отпусков работникам, тыс. руб.	5	240	225

Иных условных обязательств нет.

3.14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка Общества в 2023 г. составила 79 535 тыс. руб. (в 2022 г. – 43 580 тыс. руб.), в том числе по видам деятельности:

Вид деятельности	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Деятельность от сдачи в аренду собственного имущества	74 970	32 112
Деятельность гостиниц и ресторанов	4 565	-
ИТОГО	79 535	32 112

Себестоимость услуг Общества в 2023 г. составила (76 308) тыс. руб. (в 2022 г. – (73 440) тыс. руб.), в том числе по видам деятельности

Вид деятельности	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Деятельность от сдачи в аренду собственного имущества	(72 005)	(73 440)
Деятельность гостиниц и ресторанов	(4 303)	-
ИТОГО	(76 308)	(73 440)

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 6.

Затраты Общества на управленческие расходы включаются в данные бухгалтерской отчетности и отражаются отдельной строкой «Управленческие расходы» в Отчете о финансовых результатах.

3.15. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Показатель	Доходы, тыс. руб.		Расходы, тыс. руб.		Прибыль/убыток, 2023 год, тыс. руб.
	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	
Проценты к получению	6 359	4 024	-	-	6 359
Проценты к уплате (по договорам аренды)	-	-	(1 232)	(857)	(1 232)
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-	-

I. Прочие доходы и расходы					
Услуги кредитных организаций	-	-	(53)	(33)	(53)
Курсовые разницы	-	1 640	-	(1 844)	-
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	-	46 057	-	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров	112	215	-	(2)	112
Прочие доходы и расходы	58	1 770	(1 271)	(2 760)	(1 213)
Итого:	6 529	53 706	(2 556)	(5 496)	3 973

3.16. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ)

3.16.1. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль за 2023 г. составила 1 533 тыс. руб. (сумма условного дохода по налогу на прибыль за 2022 г. составила 1 498 тыс. руб.).

Отложенный налоговый актив

Показатель	Остаток на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы	1	-
Убытки прошлых лет	100 213	100 324
Арендные обязательства	10 602	5 204
Итого	110 816	105 528

В 2023 г. сформированы отложенные налоговые активы в сумме 13 951 тыс. руб., в т.ч. по оценочным обязательствам и резервам – 1 тыс. руб., по убытку текущего периода – 3 348 тыс. руб., по арендным обязательствам – 10 602 тыс. руб.; ранее сформированные отложенные налоговые активы погашены в сумме 8 663 тыс. руб., в т.ч. убытку текущего периода – 3 348 тыс. руб., по арендным обязательствам – 5 204 тыс. руб., по убыткам прошлых лет – 111 тыс. руб. (в 2022 г. сформированы отложенные налоговые активы в сумме 8 257 тыс. руб., ранее сформированные отложенные налоговые активы погашены в сумме 12 742 тыс. руб.).

Отложенное налоговое обязательство

Показатель	Остаток на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Основные средства	(97 160)	(94 353)
Оценочные обязательства и резервы	-	(87)
Проценты по обязательствам	(7 416)	(3 660)
Итого	(104 576)	(98 100)

В 2023 году сформированы отложенные налоговые обязательства в сумме 8 912 тыс. руб.: в т.ч. по основным средствам – 4 425 тыс. руб., по процентным обязательствам – 4 487 тыс. руб.; погашены ранее сформированные отложенные налоговые обязательства в сумме 2 436 тыс. руб.: в т.ч. по основным средствам – 1 618 тыс. руб., по оценочным обязательствам и резервам – 87 тыс. руб., по процентным обязательствам – 731 тыс. руб. (в 2022 г. ранее сформированные отложенные налоговые обязательства погашены в сумме 5 981 тыс. руб.).

Постоянное налоговое обязательство

В связи с тем, что в бухгалтерском учете отражены расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль, в сумме 421 тыс. руб., в 2023 году в учете Общества сформировано постоянное налоговое обязательство в сумме 84 тыс. руб. (в 2022 году в учете Общества сформировано постоянное налоговое обязательство в сумме 1 тыс. руб.).

3.16.2. Налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:
Ставка налога на прибыль в 2023 - 20%

Величина налога на прибыль равна сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль и составляет (1 189) тыс. руб. в 2023 году и 1 496 тыс. руб. в 2022 году соответственно.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период.

3.17. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

Раскрытие информации о государственной помощи приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 9.

В 2023 году финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно-курортного лечения работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами, не производилось.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Общества, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчетных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Средства в кассе, тыс. руб.	767	-	-
Средства на расчетных счетах, тыс. руб.	5 513	41 579	131 825
Средства на валютных счетах, тыс. руб.	-	-	-
Денежные средства на депозитных счетах, тыс. руб.	86 000	150 000	-
Денежные средства в пути, тыс. руб.	1 808	0	-
Итого денежные средства, тыс. руб.	94 088	191 579	131 825

На 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, оферты, недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

3.19. КУРСЫ ВАЛЮТ

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ:

Валюта	руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1 доллар США (USD)	89,6883	70,3375	74,2926
1 евро (EUR)	99,1919	75,6553	84,0695

3.20. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

Общество отражает обязательство по аренде в отношении следующих договоров аренды:

1. Соглашение о передаче прав и обязанностей по договору № Т-01 от 28.01.2011г. от 22.04.2016г. аренды земельного участка с кадастровым номером 66:41:0303043:90.
 - а. Арендодатель по договору: Министерство гос. имущества Свердловской области (МУГИСО).
 - б. Площадь участка: 823 м².

с. Срок аренды: установлен условиями договора аренды земельного участка № Т-01 от 28.01.2011 до 11.04.2057.

2. Договор субаренды от 22.04.2016г. части земельного участка с кадастровым номером 66:41:0303043:91.
 - а. Арендодатель по договору: ООО «Стражи Урала».
 - б. Площадь участка = 1256 м².
 - с. Срок субаренды: договор действует с 22.04.2016г, сроком на 11 мес. с возможностью автоматической пролонгации, но не более срока действия Договора аренды между ООО «Стражи Урала» и МУГИСО № Т-484 от 22.07.2015г. - до 11.04.2057г.

В 2023 году начислен процентный расход по арендным платежам в размере (1 232) тыс. руб.

Процентная ставка по договорам аренды составляет 10.09% годовых. Процентная ставка обоснована возможностью Общества получить заемные средства по такой ставке.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды в 2023 году, не производились.

Величина обязательств по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно.

Балансовая стоимость активов, полученных в аренду (тыс. руб.):

Объект учета	Период	На начало периода			Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло		Корректировка первоначальной стоимости (уменьшение)	Корректировка амортизации (уменьшение)	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Право пользования активом	2023 г.	7760	(269)	7491	-	(349)	-	-	8178	-	15938	(618)	15320
	2022 г.	13084	-	13084	-	(269)	-	-	(5324)	-	7760	(269)	7491

4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Обществом внесены дополнения в учетную политику в течение отчетного периода в связи с началом осуществления новых видов деятельности - деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД-2 – 55.10), деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД-2 – 56.10). Дополнено приложение № 2 «Формы первичных учетных документов для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете» и приложение № 4 «Перечень статей затрат». Исключены приложение № 7 «Положение о командировочных расходах ООО «ОМЕГА-ЦЕНТР» и приложение № 7.1 «Положение о командировочных расходах ООО «ОМЕГА-ЦЕНТР» по городам Уральского федерального округа».

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В отчётности за 2023 год сравнительные показатели прошлых лет не менялись.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

По состоянию на отчетную дату выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей у Общества не имеется.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами для Общества в отчетном периоде являлись:

1. Участники:

Юридические лица:

ООО «Виолан» ИНН 7725319686 (по 04.05.2023г.);

АО «Борн» ИНН 9725082511 (с 05.05.2023г.);

ООО «Подвижник» ИНН 6686075777 (с 05.05.2023г.);

ООО «Финсталь» ИНН 6686096047 (с 05.05.2023г.);

Физическое лицо:

Козицын Андрей Анатольевич ИНН 660600232417 (по 04.05.2023г.);

2. Единоличный исполнительный орган:

В течении 2023 года функции единоличного исполнительного органа исполняли:

Директор Лобанов Д.А. ИНН 667206762641, действующий на основании решения общего собрания участников ООО «ОМЕГА-ЦЕНТР», имеющий возможность осуществлять контроль за деятельностью Общества и признаваемый бенефициаром согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ. Уволен по собственному желанию 30.11.2023г.;

Управляющая организация ООО «Хотел Девелопмент Компани» в лице директора ООО «Хотел Девелопмент Компани» Тюменцевой С.В. ИНН 662914513003, действующего на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 01.12.2023. Является связанной стороной с 01.12.2023 г. Тюменцева С.И. имеет возможность осуществлять контроль за деятельностью Общества и признается бенефициаром согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ.;

3. Бенефициарные Владельцы:

Физических лиц, владеющих более чем 25% долей в уставном капитале Общества, на отчетную дату нет.

Операции со связанными сторонами

Вид операции	Группа связанных сторон	
	Участники	Единоличный исполнительный орган – Управляющая организация ООО «Хотел Девелопмент Компани»
Приобретение товаров, работ, услуг		
Закупки всего, тыс. руб.,	-	6 698
в т. ч. аренда, тыс. руб.,	-	9
в т. ч. услуги по управлению, тыс. руб.,	-	83
в т.ч. через агента, тыс. руб.	-	245
Оплачено, тыс. руб.	-	3
Дебиторская задолженность на 31.12.2023г., тыс. руб.	-	6 188
Кредиторская задолженность на 31.12.2023г., тыс. руб.	-	8 205
Продажа товаров, работ, услуг		
Продажи всего, тыс. руб.,	-	6 835
в т. ч. аренда, тыс. руб.	-	6 794
Оплачено, тыс. руб.	-	32 324
Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г., тыс. руб.	-	8 165
Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г., тыс. руб.	-	-
Прочие доходы (расходы)		
Проценты к получению, тыс. руб.	-	-
Оплачены проценты к получению, тыс. руб.	-	-
Прочие доходы, тыс. руб.	-	-
Оплачены проч. доходы, тыс. руб.	-	-
Прочие расходы, тыс. руб.	-	1
Оплачены проч. расходы, тыс. руб.	-	1
Дебиторская задолженность (замена лиц в об-вах) на 31.12.2022 г., тыс. руб.	-	2 729
Кредиторская задолженность (замена лиц в об-вах) на 31.12.2022 г., тыс. руб.	-	48
Финансовые вложения		
Взносы в уставный капитал, тыс. руб.	-	-
Оплачены взносы в уставный капитал, тыс. руб.	-	-

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г., тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г., тыс. руб.	-	-
Выданы заемные средства, тыс. руб.	-	-
Погашены заемные средства, тыс. руб.	-	-
Задолженность по заемным средствам на 31.12.2022 г., тыс. руб.	-	-
Заемные средства		
Получены заемные средства, тыс. руб.	-	-
Погашены заемные средства, тыс. руб.	-	-
Проценты к уплате, тыс. руб.	-	-
Задолженность на 31.12.2022 г., тыс. руб.	-	-
Прочие операции		
Выданы заемные средства беспроцентные, тыс. руб.	-	-
Погашены заемные средства беспроцентные, тыс. руб.	-	-
Остаток выданных заемных средств беспроцентных, тыс. руб.	-	-
Предоставленные поручительства		
Остаток на 31.12.2022 г., тыс. руб.	-	-
Доходы от участия в организациях		
Начислены доходы, тыс. руб.	-	-
Получены доходы, тыс. руб.	-	-
Выплата дивидендов		
Начислены дивиденды, тыс. руб.	-	-
Перечислены дивиденды, тыс. руб.	-	-

7.1. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.

За 2023 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (директору, управляющему гостиницей, гл. бухгалтеру), составили 3 205 тыс. руб. (в 2022 г. – 2 632 тыс. руб.), в том числе:

Вид	2023	2022
Оплата труда, тыс. руб.	1 918	1 825
Отпуск, тыс. руб.	272	247
Компенсация отпуска при увольнении, тыс. руб.	70	-
Выплаты при растяжении по соглашению сторон, тыс. руб.	290	-
Социальные налоги, тыс. руб.	655	560

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

С 01.12.2023 полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ООО «Хотел Девелопмент Компани».

8. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2023 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества не происходило.

10. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По итогам 2023 года Обществом получен чистый убыток в сумме (8 856) тыс. руб.

При этом, на 31.12.2023 года и на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности перед бюджетом, перед персоналом по оплате труда и перед контрагентами; непрерывно осуществляет свою деятельность; своевременно осуществляет через банк расчетные

операции; своевременно представляет налоговую и бухгалтерскую отчетность; уплачивает налоги; со стороны кредиторов отсутствуют претензии.

Для стабилизации финансового состояния Общество принимает следующие меры:

- частично погашаются займы;
- достигаются договоренности с займодавцами о пролонгации договоров;
- изменена форма управления Обществом, что дает дополнительные ресурсы Обществу и возможность использования мер поддержки предприятий туристической отрасли в Российской Федерации;
- расторгнут договор аренды на пользование гостиничным комплексом, и с 25.12.2023 Общество самостоятельно оказывает комплекс гостиничных услуг;
- проводится работа по снижению издержек;
- прорабатываются вопросы развития других видов деятельности, способных приносить Обществу дополнительный доход.

11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности Общество не принимало решения о прекращении осуществляемой деятельности. Бухгалтерская отчетность подготовлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете: Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

12. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

На конец 2023 года и 2022 года незавершенные судебные разбирательства и претензионные споры отсутствовали.

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

13. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать 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, отказ от сотрудничества с российскими организациями некоторых иностранных представителей, и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство Общества ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

«29» марта 2024 г.

**14. Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ООО "ОМЕГА-ЦЕНТР" за 2023 год**

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

29 марта 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 304 552	(105 659)	355	-	-	(73 403)	-	-	-	2 313 085	(179 062)
	5210	за 2022г.	2 309 876	(32 316)	-	-	-	(73 342)	-	-	-	2 304 552	(105 659)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	338 901	(49 023)	355	-	-	(33 375)	-	-	-	339 256	(82 398)
	5211	за 2022г.	338 901	(15 656)	-	-	-	(33 367)	-	-	-	338 901	(49 023)
Здания	5202	за 2023г.	1 952 062	(55 308)	-	-	-	(39 041)	-	-	-	1 952 062	(94 350)
	5212	за 2022г.	1 952 062	(16 267)	-	-	-	(39 041)	-	-	-	1 952 062	(55 308)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	162	(135)	-	-	-	(27)	-	-	-	162	(162)
	5213	за 2022г.	162	(81)	-	-	-	(54)	-	-	-	162	(135)
Земельные участки	5204	за 2023г.	7 760	(269)	9 178	(1 000)	-	(349)	-	-	-	15 938	(618)
	5214	за 2022г.	13 084	-	-	(5 324)	-	(269)	-	-	-	7 760	(269)
Сооружения	5205	за 2023г.	3 911	(367)	-	-	-	(259)	-	-	-	3 911	(627)
	5215	за 2022г.	3 911	(108)	-	-	-	(259)	-	-	-	3 911	(367)
Транспортные средства	5206	за 2023г.	1 756	(556)	-	-	-	(351)	-	-	-	1 756	(907)
	5216	за 2022г.	1 756	(205)	-	-	-	(351)	-	-	-	1 756	(556)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	355	44	(44)	(355)	-
	5250	за 2022г.	70	285	-	-	355
в том числе:							
Оборудование для автоматического снятия учета показаний эл.энергии	5241	за 2023г.	355	44	44	(355)	-
	5251	за 2022г.	70	285	-	-	355

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	633
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполг и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	43 600	-	-	(43 600)	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	43 600	-	-	(43 600)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	43 600	-	-	(43 600)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

29 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	202	-	202	84 284	(77 471)	-	-	X	7 015	-	7 015
	5420	за 2022г.	196	-	196	73 479	(73 473)	-	-	X	202	-	202
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	7 817	(994)	-	-	638	6 823	-	6 823
	5421	за 2022г.	-	-	-	33	(33)	-	-	33	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	202	-	202	5	(15)	-	-	-	192	-	192
	5423	за 2022г.	196	-	196	6	-	-	-	-	202	-	202
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	76 462	(76 462)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	73 440	(73 440)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

29 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	62 913	-	8 805	113	(52 614)	-	-	-	-	-	19 290	-	-
	5530	за 2022г.	66 549	-	1 794	215	(14 258)	-	-	-	2 125	6 489	62 913	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	56 013	-	5 769	13	(52 130)	-	-	-	-	-	9 665	-	-
	5531	за 2022г.	54 103	-	1 948	-	(37)	-	-	-	-	-	56 013	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	6 489	-	115	-	-	-	-	-	-	-	6 604	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 489	6 489	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	411	-	2 925	99	(414)	-	-	-	-	-	3 021	-	-
	5533	за 2022г.	12 446	-	(154)	215	(14 221)	-	-	-	2 125	-	411	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	62 913	-	8 805	113	(52 614)	-	-	X	-	-	19 290	-	-
	5520	за 2022г.	66 549	-	1 794	215	(14 258)	-	-	X	2 125	6 489	62 913	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	2 400 525	-	-	(200 000)	-	-	-	-	2 200 525
	5571	за 2022г.	875 725	-	-	-	(46 057)	1 570 857	-	-	2 400 525
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	2 130 489	-	-	(200 000)	-	-	-	-	1 930 489
	5573	за 2022г.	735 568	-	-	-	-	1 394 920	-	-	2 130 489
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по займам	5555	за 2023г.	270 037	-	-	-	-	-	X	X	270 037
	5575	за 2022г.	140 157	-	-	-	(46 057)	175 937	X	X	270 037
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	21 358	17 278	-	(16 644)	-	-	-	-	21 992
	5580	за 2022г.	1 611 541	(2)	4	(21 453)	-	(1 570 857)	2 125	-	21 358
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	16 603	9 817	-	(16 603)	-	-	-	-	9 817
	5581	за 2022г.	36 347	1	-	(19 745)	-	-	-	-	16 603
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	4 469	-	-	-	-	-	-	4 469
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 755	1 656	-	(41)	-	-	-	-	6 370
	5583	за 2022г.	4 096	-	2	(1 468)	-	-	2 125	-	4 755
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	1 394 920	-	-	-	-	(1 394 920)	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	297	-	-	-	-	-	-	297
	5586	за 2022г.	240	(2)	2	(240)	-	-	-	-	-
проценты по займам	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	175 937	-	-	-	-	(175 937)	X	X	-
расчеты с персоналом	5568	за 2023г.	-	746	-	-	-	-	X	X	746
	5588	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
расчеты по социальному страхованию	5569	за 2023г.	-	293	-	-	-	-	X	X	293
	5589	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 421 883	17 278	-	(216 644)	-	X	-	-	2 222 517
	5570	за 2022г.	2 487 266	(2)	4	(21 453)	(46 057)	X	2 125	-	2 421 883

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	993	33
Расходы на оплату труда	5620	3 295	2 213
Отчисления на социальные нужды	5630	892	594
Амортизация	5640	73 401	73 342
Прочие затраты	5650	12 682	11 628
Итого по элементам	5660	91 263	87 810
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	10	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	91 273	87 810

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	240	205	(403)	(37)	5
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	240	205	(403)	(37)	5

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

29 марта 2024 г.