

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Интерьерные решения»**

за 2023 год

1. Информация об организации

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерьерные решения»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Интерьерные решения»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 197101, Санкт-Петербург г, Мира ул, дом № 3, литера А, помещение 1Н комната 353

Почтовый адрес: 115114 г. Москва, Дербеневская наб., 7,8

Телефон: +7 (812) 347-79-79

Общество ООО «Интерьерные решения» зарегистрировано МИФНС № 25 по Санкт-Петербургу 15.04.2016 и присвоен государственный регистрационный номер 1167847185604.

Идентификационный статистический код предприятия (ОКПО) - 01999017

Код организационно-правовой формы (ОКОПФ) -12300

Основной код вида экономической деятельности - 46.90

Идентификационный налоговый номер - 7713249653

Код причины постановки на налоговый учет - 781301001

Органы управления Общества:

- Общее собрание участников Общества;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором:

- Смирнов Родион Олегович

Общество имеет обособленных подразделения:

г. Москва, Дербеневская наб., 7,8

г. Санкт-Петербург, ул. Херсонская, д.12-14 лит А, 1Н/146

г. Санкт-Петербург, Кубинская, 84А

Московская область, Химки, Сходня, Некрасова, 2

г. Краснодар, Дальняя, 39, 3

г. Екатеринбург, Малышева, 51

г. Новосибирск, Фрунзе, 88

г. Санкт-Петербург Шушары, Московское ш., д. 177, лит.А

Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. руб. и полностью оплачен.

Единственным участником Общества является ООО «СМАРТ ГРУПП».

Состав участников в 2023г. не изменился.

Бухгалтерская отчетность ООО «Интерьерные решения» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств, хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом обеспечена нейтральность информации, содержащейся в ней, то есть исключительно одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей перед другими.

Согласно требованиям федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество располагает следующей информацией о бенефициарных владельцах.

Бенефициарными владельцами ООО «Интерьерные решения» являются:

- Руденко Андрей Станиславович ИНН 780715103741. Доля участия 50%.
- Голубев Николай Валерьевич ИНН 781130379568. Доля участия 50%.

Общество в 2023 г. осуществляло основной вид деятельности - торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием.

ООО «Интерьерные решения» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников Общества на 31 декабря составила:

- 2023 года - 172 человек;
- 2022 года - 179 человек.

2. Сведения об аудиторе:

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ХЭЛП - АУДИТ»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «АФ «ХЭЛП-АУДИТ» (ИНН 7702437972);

Место нахождения: 107031, г. Москва, ул. Рождественка, дом 5/7, стр. 2, эт. 3, пом. V, к. 4, оф. 33

Почтовый адрес: 107031, г. Москва, ул. Рождественка, дом 5/7, стр. 2, эт. 3, пом. V, к. 4, оф. 33

Телефон: +7 (909) 902-02-91

3. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества, утвержденная приказом Общества №1/УП от 30.12.2021 года, выработана на основе требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету - полнота, достоверность, своевременность, осмотрительность, приоритет содержания перед формой, непротиворечивость, рациональность и в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н. А также на основании следующих допущений: имущественной обособленности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики.

Учетной политикой Общества на 2023 год определены следующие существенные

способы ведения бухгалтерского учета:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяются, начиная с бухгалтерской отчетности 2022 года.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относятся к объектам основных средств, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы, стоимость которых не превышает 100 000 рублей. В отношении несущественных активов ФСБУ 6/2020 не применяется. С целью обеспечения контроля наличия и движения несущественных активов бухгалтерский учет таких активов ведется применительно к порядку, установленному для бухгалтерского учета запасов организации ФСБУ 5/2019. Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

Виды основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020): недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь (классификация ОС по видам приведена в «ОК 013-2014 (СНС 2008) Общероссийский классификатор основных фондов»).

Основные средства в бухгалтерском учете Общества отражены по следующим группам:

- Машины и производственное оборудование;
- Офисное оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Сооружения;
- Транспортные средства.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются затраты, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, а именно: материальные расходы, услуги и работы и прочие расходы, связанные с осуществлением основной деятельности Общества.

В составе расходов на продажу, учитываемых на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются все затраты организации. Расходы на продажу списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07.1 «Расходы на продажу (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)» в полной сумме.

Обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

В бухгалтерском учете создаются резервы по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. В расчет суммы резерва включаются суммы дебиторской задолженности, которые не погашены или с высокой степенью вероятности не будут погашены в сроки, установленные договором, и не обеспечены соответствующими гарантиями.

Общество также признает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, при этом сумма планируемых расходов определяется как сумма отпускных по каждому сотруднику, рассчитанная исходя из средней заработной платы и количества дней отпуска, увеличенная на сумму страховых взносов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Интерьерные решения» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Для составления годовой бухгалтерской отчетности Общество использует формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформлены в текстовой форме в соответствии с п.п. а п. 4 Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2011 г.

При формировании бухгалтерской отчетности организации существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Полученные данные по отдельным расчетам суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств.

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы по купле-продаже валюты, курсовым разницам отражаются развернуто.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Платежи и поступления денежных эквивалентов денежными потоками в Отчете о движении денежных средств не признаются. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются депозиты до востребования и краткосрочные депозиты, размещаемые в обслуживающих банках.

4. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете

В 2022 г. вносились исправления в бухгалтерский учет.

Корректировка вступительных остатков бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	152 092	17 383	169 475
Итого по разделу III	1300	152 092	17 383	169 475
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	5 206 652	(20 253)	5 186 399
Итого по разделу V	1500	5 851 944	(78 589)	5 186 399
БАЛАНС	1700	6 005 844		6 002 975

Корректировка величины чистых активов на 31.12.2022 г.

5. Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество ежегодно проводит инвентаризацию активов и обязательств.

Статьи бухгалтерского баланса подтверждены результатами инвентаризаций, проведенных на 31.12.2022 г. и на 31.12.2023 г. в соответствии с приказами Руководителя №1/Инв от 30.12.2022 года и № 2/Инв от 29.12.2023г.

6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы (тыс. руб.):

6.1 Основные средства (строка 1150 Баланса)

В 2023 году переоценка основных средств не проводилась.

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства, всего:	122822	1480
в том числе:		
- основные средства в организации	708	1480
- право пользования активами	122114	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

В составе основных средств в 2023 г. отражены права пользования арендуемым помещением.

У Общества отсутствуют объекты основных средств:

- стоимость которых не погашается;
- используемые в качестве доходных вложений;
- недвижимости, в том числе инвестиционной недвижимости.

Обесценение основных средств не производилось.

6.2 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2023 г. (статья 1180 Баланса) составляют – 26 380 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 93 тыс. руб.

Оборотные активы (тыс. руб.):

6.3 Запасы (Строка 1210 Баланса) 3 713 619 тыс. руб.

В 2022 -23 г. Обществом резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

В залог материальные ценности не передавались.

6.4 НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220 Баланса) отражает НДС, подлежащий вычету в будущие периоды, и на 31.12.2023 г. составляет - 420 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 8242 тыс.руб.

6.5 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса):

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Покупатели и заказчики (за минусом резерва по сомнительным долгам)	202 078	245 893
Авансы, выданные прочим организациям	1 029 671	3 353 916
Расчеты по налогам и сборам	111 748	62 754
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 606 885	74 765
Всего по строке 1230 Баланса:	3 161 915	3 737 328

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в Обществе нет просроченной и неподтвержденной дебиторами задолженности, что подтверждается результатами проведенной инвентаризации.

Резерв по сомнительным долгам дебиторской задолженности в 2023 году в сумме по состоянию на 31.12.2023 г. составляет – 47 557 тыс. руб.

6.6 Финансовые вложения (строка 1240 Баланса):

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 г. (стр. 1240 Баланса) 2 766 765 тыс.руб., на 31.12.2022 г. – 246 375 тыс.руб.

6.7 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса):

Денежные средства по состоянию на 31.12.2023 г. составили – 214 997 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 700 711 тыс.руб.

6.8 Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Размер уставного капитала: 500 тыс. руб.

6.9 Нераспределенная прибыль компании (строка 1370 Баланса):

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет – 842 439 тыс.руб., на 31.12.2022 года – 152 092 тыс.руб.

Прибыль, полученная Обществом в 2023 году, не распределялась.

Протоколом очередного общего собрания участников от 21.04.2023 г. было принято решение о выплате дивидендов в сумме 152 092 тыс. руб.

6.10 Заемные средства (Строки 1410, 1510 Баланса):

По состоянию на 31.12.2022 г. 645 292 тыс. руб. 31.12.2023 г. 258 681 тыс. руб.

6.11 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса) –

Отложенные налоговые обязательства на 31 декабря 2023 года составляют – 149 624 тыс. руб.

6.12 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса):

Сумма кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса на конец 2023 года составила – 154 182 тыс. руб.:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками	2 740 464	606 938
Расчеты по налогам и сборам	218 620	75 140
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 771 893	4 524 574
ИТОГО:	8 730 977	5 206 652

Общество погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов в 2023 году - не производило.

6.13 Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса) - по состоянию на 31 декабря 2023 года составляют – 24 697 тыс. руб. и представляют собой начисленные резервы на оплату предстоящих отпусков сотрудникам.

7. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

7.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, оказания услуг, (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 7 771 502 тыс.руб., на 31.12.2022 г. – 3 346 678 тыс.руб.

7.2 Расходы по обычным видам деятельности:

- себестоимость реализованных товаров – 4 509 151 тыс. руб.
- коммерческие расходы компании – 1 371 175 тыс. руб.
- управленческие расходы – 80 933 тыс. руб.

В т.ч.: Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Состав расходов (коммерческие)	2023 год	2022 год
Затраты на оплату труда	483 931	347 302
Отчисления на социальные нужды	101 490	81 514
Амортизация основных средств	709	905
Сопровождение сделки	184 711	85 905
Прочие расходы	600 334	518 681
ИТОГО:	1 371 175	1 034 307

7.3 Прибыль от продаж в 2023 году составила – 1 810 243 тыс. руб.

7.4 Проценты к получению в 2023 составили – 72 369 тыс. руб.

7.5. Проценты к уплате за 2023 – по состоянию на 31.12.2023 г – 73 105 тыс.руб.

7.6. Прочие доходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Прочие доходы	2023 год	2022 год
	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.
Прочие доходы, в том числе:		
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	992 010	721 697

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Курсовые разницы	741 839	1 639 763
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	592	22 433
Прочие внереализационные доходы (расходы)	118 354	166 819
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	471	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	394	1 566
ИТОГО	1 853 670	2 552 278

7.7. Прочие расходы, тыс. руб.:

Прочие расходы	2023 год	2022 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Прочие расходы, в том числе:		
Гос. пошлина	14	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	992 507	723 758
Курсовые разницы	1 416 752	1 458 033
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	18 448	47 363
Прочие внереализационные доходы (расходы)	162 439	29 400
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	473	10
Услуги банка	41 481	50 555
ИТОГО	2 632 114	2 309 119

7.8 Прибыль (убыток) до налогообложения

Общество определило в 2023 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

Наименование показателей	Сумма
Прибыль до налогообложения	1 031 799
Налог на прибыль	(206 813)
Текущий налог на прибыль	(206 813)
Отложенный налог на прибыль	68

7.9 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составила – 824 986 тыс. руб.

В 2023 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета, исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

7.10 Информация о сделках со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Связанными сторонами являются:

- директор ООО «Смарт Групп» Руденко Андрей Станиславович
- директор ООО «Смарт Групп» Голубев Николай Валерьевич
- генеральный директор ООО «Статио Проджект» Ткалич Владислав Сергеевич
- генеральный директор ООО «Тасман» Ёлкин Алексей Владимирович
- генеральный директор ООО «Анкер Индастри» Бекмурзин Роман Маратович

В 2023 году имеются следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер операций	Вид операции	Объем операции (без НДС), тыс. руб.
ООО «Смарт Групп»	Полномочия участника по Уставу		500 000
Голубев Николай Валерьевич	Бенефициар		-
Руденко Андрей Станиславович	Бенефициар		-
ООО «ЛАЙТХАУС»	Прочая связанная сторона по участнику	Договор займа 01/02-2020 от 01.02.2020 (8%)	884 713
ООО «Тасман»	Прочая связанная сторона по участнику	Договор бух.сопровождения №ИР-183/17 от 01.06.2017г.	116 215
ООО «Анкер Индастри»	Прочая связанная сторона по участнику	договор займа 12/01 от 12.01.23 (6%)	803 400
		Диллерский контракт СТР-1/16 от 21.06.16	1 076 009

ООО «Статео Проджект»	Прочая связанная сторона по участнику	Договор займа № 29/11-22 от 29.11.22 (8%)	1 972 696
--------------------------	---	---	-----------

8. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности - отсутствуют.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2023 года к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств. Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, организация не имеет.

10. Оценочные обязательства.

В 2023 году создан резерв на оплату отпусков сотрудникам в сумме 24 697 тыс. руб.

11. Прекращаемая деятельность

У Общества отсутствуют намерения о прекращении деятельности.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

13. Государственная помощь

Государственная помощь в 2022 и в 2023 годах Обществу не оказывалась.

14. Риски предпринимательской деятельности

Информация о рисках.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества. Условия ведения деятельности Общества.

В Российской Федерации наблюдались значительные политико-экономические изменения, которые оказали (и в дальнейшем могут оказывать) влияние на положение Общества. Вследствие этого операционная деятельность в Российской Федерации связана с рисками, которые могут отсутствовать в других развитых рынках. Данные риски возникают в связи с проводимой государственной политикой, экономическими условиями, введением и изменением положений законодательства, включая налоговое, колебаниями обменного курса и наличием правового обеспечения в договорных отношениях.

Данная бухгалтерская отчетность отражает оценку руководством Общества влияния условий ведения бизнеса в Российской Федерации на операционные результаты и на финансовое положение Общества. Руководство Общества не имеет возможности спрогнозировать все изменения, которые могут оказать влияние на используемый сектор и экономику Российской Федерации в целом, и, соответственно, оценить воздействие этих возможных изменений на финансовое положение Общества. Таким образом, в будущем условия ведения деятельности могут отличаться от оценки руководства Общества.

Рост геополитической напряженности в последние годы оказал определенное влияние на экономику Российской Федерации: Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций; некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию, что привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Между тем произошла переориентация экономики на работу со странами, расположенными преимущественно в азиатском регионе. Санкционные ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, на деятельность Общества не повлияли.

Руководство Общества анализирует изменения в условиях ведения деятельности и отражает в данной бухгалтерской отчетности свои наилучшие оценки от их воздействия на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество принимает во внимание все вышеперечисленные факторы и считает, что их влияние отражено в соответствии с наилучшими оценками.

Налоговое, валютное и таможенное законодательство

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям. В 2023 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией. В частности, основные изменения в налоговом законодательстве коснулись приостановки действия ряда положений 38 международных договоров об избежании двойного налогообложения с недружественными государствами, обновления списка офшорных зон Минфина России.

В 2023 году российские налоговые органы применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, руководству Общества неизвестно о случаях несоблюдения Обществом действующего налогового законодательства. Несмотря на это, нельзя исключать риски предъявления Обществу налоговых претензий. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, с учетом признанных оценочных обязательств является высокой.

Генеральный директор

Смирнов Родион Олегович

28 марта 2024 г.

