

Общество с ограниченной ответственностью «АзияСибИнвест»

Юридический адрес: 664035, г. Иркутск, ул. Челябинская, 25, оф. 301

Тел.: 8(3952)434089

e-mail: glavbuh@all38.pro

Пояснения

**к «Бухгалтерскому балансу» и «Отчёту о финансовых
результатах» ООО «АзияСибИнвест»**

за 2023 год

Данные пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «АзияСибИнвест» за 2023г., составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учёта

1. Общие сведения

Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «АзияСибИнвест»
Сокращенное наименование	ООО «АзияСибИнвест»
Юридический адрес	664035, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Челябинская, д.25, оф. 301
Место нахождения	664035, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Челябинская, д.25, оф. 301
ОГРН	1193850012817
Дата регистрации	26.04.2019
ИНН/КПП	3849073269/384901001
Организационно – правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Код организационно-правовой формы (ОКОПФ)	12300
Код собственности (ОКФС)	16
Основной вид деятельности по ОКВЭД	68.20.21 «Аренда и управление собственным или арендованным торговым объектом недвижимого имущества»
Среднесписочная численность, человек	Численности нет, виду того, что ООО «АзияСибИнвест» управление Обществом осуществляет управляющая организация ООО «Ретейл Групп» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 04.04.2023 г. До 04.04.2023г управление Обществом осуществляло управляющая организация ООО «Магистраль» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 03-2020 от 18.06.2020 г.
Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности	Генеральный директор ООО «Ретейл Групп», договор «О передаче полномочий единого исполнительного органа» от 04.04.2023 г.
Лицо, осуществляющее бухгалтерское ведение учёта	Главный бухгалтер ООО «Ретейл Групп» Двинянинова Т.В. на основании договора передаче полномочий единого исполнительного органа» от 04.04.2023 г.

1.1. Органы управления Общества

В соответствии со статьёй 9.1 Устава Общества высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников Общества, определены в пункте 9.3 Устава Общества.

В соответствии со статьёй 10.1 Устава Общества органами управления ООО «АзияСибИнвест» является Управляющая организация ООО «Ретейл Групп» в лице генерального директора Чекотовой Нины Александровны (договор «О передаче полномочий единого исполнительного органа» от 04.04.2023 г.).

Управляющая организация ООО «Ретейл Групп», в лице генерального директора Чекотовой Нины Александровны, осуществляет текущее руководство по реализации уставных задач в соответствии с решениями Общего собрания участников Общества, принятыми в соответствии с их компетенцией (статья 10 Устава Общества) ООО «АзияСибИнвест».

К компетенции Управляющей Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесённых к компетенции Общего собрания участников Общества.

Пунктом 10.8 статьи 10 Устава Общества предусмотрено, что Управляющая организация не имеет права распоряжаться недвижимым имуществом принадлежащим Обществу без одобрения Общего собрания участников Общества.

Управляющая компания без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учётом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом.

Согласно пункту 9.3.11 Устава Общества утверждение годовой отчётности и утверждение годовых бухгалтерских балансов Общества осуществляет Общее собрание Общества.

Участниками Общества являются: Чекотова Н.А. доля в уставном капитале - 66,7%, Замаратская А.П. доля в уставном капитале - 33,3%.

Уставный капитал ООО «АзияСибИнвест» составляет 371 843 тыс. руб. (триста семьдесят один миллион восемьсот сорок три тысячи рублей) (пункт 4.1 Устава Общества).

По состоянию на 01.01.2023 Общество находилось в состоянии реорганизации, уставный капитал на 01.01.2023 составлял 482 907 тыс. руб.

Согласно Уставу, основным видом деятельности ООО «АзияСибИнвест» является «Аренда и управление собственным или арендованным торговым объектом недвижимого имущества».

Основная деятельность Общества осуществляется в г. Иркутске. Общество не имеет обособленных структурных подразделений,

Бухгалтерская отчётность ООО «АзияСибИнвест» формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетным годом для ООО «АзияСибИнвест» считается период с 1 января по 31 декабря 2023 г.

Пояснения к бухгалтерской отчётности за 2023 г. ООО «АзияСибИнвест» содержат существенную информацию, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

В соответствии с учётной политикой Общества, показатель является существенным, если его величина составляет 5 % валюты баланса.

1.2. Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Эксперт-Консультант, ООО

Место нахождения: 664007 г. Иркутск, ул. Тимирязева, д.42, помещение 101

2. Основные положения учётной политики

В рамках применения учётной политики по бухгалтерскому учёту на 2023 г. ООО «АзияСибИнвест» руководствовалось «Учётной политикой по бухгалтерскому учёту на 2022 г.», утверждённой приказом директора управляющей компании ООО «А» № 3 от 30.12.2021 г., далее учётная политика.

Согласно пункту «Организация ведения бухгалтерского учета» в «Положении об учётной политике» (дополнения к учётной политике приказ №4 от 04.04.2023 г.) ответственность за организацию учёта и хранение документов бухгалтерского учёта несёт генеральный директор управляющей компании ООО «Ретейл Групп».

Учетная политика Общества разработана на основе Положений по учетной политике ООО «АзияСибИнвест» от 30.12.2021г.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся сторонней организацией ООО «Ретейл Групп» - главным бухгалтером Двиняниновой Т.В.

2.1. Основные средства

В соответствии с Положением об учётной политике ООО «АзияСибИнвест» на 2023 г., утверждённой приказом № 3 от 30.12.2021г. учёт основных средств организован в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основных средства».

Переход на Федеральный стандарт ФСБУ 6/2020 осуществлялся альтернативным способом.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. В соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Учётной политикой принято не применять вышеназванный стандарт в отношении активов, имеющих стоимость ниже 100 000 руб., в соответствии со п.5 ФСБУ 6/2020. При этом, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Списание стоимости запасов до 100 000,00 руб. на расходы производится без использования счета 02 «Амортизация ОС».

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

При расчёте амортизации ликвидационная стоимость не учитывается:

- ООО «АзияСибИнвест» не ожидает поступлений от выбытия объектов в конце срока полезного использования.

Балансовая стоимость основных средств на начало 2023 года определена как первоначальная стоимость, признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Последствия изменения учётной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путём корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

При передаче основного средства арендатору по договору аренды, оно продолжает учитываться на балансе арендодателя.

Затраты, понесённые при сдаче активов в аренду, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности.

Выручка от сдачи в аренду активов, отражается на равномерной основе на протяжении срока аренды.

Арендованные объекты основных средств отражаются в балансе в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Земельные участки, полученные в фактическое пользование, отражаются по годовой стоимости аренды на забалансовом счете 001.

При передаче основного средства арендатору по договору аренды, оно продолжает учитываться на балансе арендодателя.

Выручка от сдачи в аренду, отражается на равномерной основе на протяжении срока аренды.

2.2. Запасы

Бухгалтерский учёт материально-производственных запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим расходам на их приобретение непосредственно на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товарно-материальных ценностей включаются в их стоимость.

Способ оценки Запасов отражаются в учёте по методу ФИФО.

Для обеспечения контроля над сохранностью активов, сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после передачи их в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учёт на счёт МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

Резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием фактов обесценивания.

2.3. Учёт затрат

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с передачей недвижимого имущества в аренду.

Основным видом деятельности ООО «АзиясиБИнвест» является «Аренда и управление собственным или арендованным торговым объектом недвижимого имущества».

Расходы по содержанию недвижимого имущества, передаваемого в аренду в полном объёме на «Себестоимость продаж».

Затраты, понесённые при сдаче активов в аренду, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности.

В Обществе ведётся учёт возмещаемых расходов коммунальных услуг по субабонентским договорам. Учет ведётся на 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

В учете отражается следующими проводками:

Дебет 76.09 Кредит 60.01

Дебет 51 Кредит 76.09

К расходам данные возмещаемые затраты субабонентами не принимаются.

Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчётного периода, в качестве условно-постоянных, списываются на счёт 90.08 «Управленческие расходы».

2.4. Финансовые вложения

Учёт финансовых вложений ведётся в соответствии с ПБУ 19/02 « Учёт финансовых вложений».

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по фактической стоимости их приобретения.

Доходы в виде процентов по выданным займам начисляются ежемесячно на счёте 76.03 «Расчёты по причитающимся дивидендам и другим доходам».

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался, в связи с отсутствием фактов обесценения (п.37 ПБУ 19/02).

2.5.Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещённые на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчёте «О движении денежных средств» денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

2.6.Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчётного периода.

Расчёт резерва производится статистическим способом.

2.7.Займы и кредиты

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа.

Проценты, начисленные Обществом по заёмным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

На конец года задолженность в виде займов и процентов по ним отсутствует.

2.8. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Для Общества сдача в аренду является основным видом деятельности.

Вся аренда является операционной, начисляется у арендодателя по документам реализации и относится на счета реализации.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды, в случае, если является арендатором по долгосрочному договору аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев.

2.9. Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности признается выручка от оказания услуг по сдаче в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению по депозитным договорам,
- прибыль от реализации вторсырья,
- комиссионное вознаграждение по агентским договорам,
- доход от реализации прочего имущества (ТМЦ),
- штрафы за нарушение условий договора аренды,
- переплата по договорам аренды по истечению срока исковой давности в доход.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- комиссионное вознаграждение.
- ликвидация основных средств
- прочие внереализационные доходы и расходы
- расходы на услуги банка
- реализация прочего имущества

Метод признания доходов (расходов) в Организации ведется по методу начисления.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (строка 1150 «Бухгалтерского баланса»)

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 г. нет.

В течение 2023 г. основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет.

Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В залог основные средства не выдавались.

По состоянию на 31.12.2023 г. объекты основных средств в бухгалтерском учёте значатся по первоначальной стоимости в сумме 386 168 тыс. руб.

Начислено амортизации за 2022 г. в сумме 20 223 тыс. руб.

Накоплено амортизации - 48 328 тыс. руб.

По строке бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» объекты основных средств значатся по остаточной стоимости в сумме 337 840 тыс. руб., вложения во внеоборотные активы в сумме 17 399 тыс. руб.

В 2022 г. в процессе реорганизации Общества, путём присоединения ООО «Покровский» и ООО «Авангард», были приняты основные средства на сумму 83 731 тыс. руб.

Основные средства, принятые от присоединённых Обществ переданы по остаточной стоимости.

3.2. Запасы (Строка 1210 «Бухгалтерского баланса»)

По строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» значится МПЗ в сумме 370 тыс. руб.

Признаков обесценения запасов на отчётную дату не выявлено.

Расшифровки по статье баланса представлены в Разделе 4 «Запасы» представлены в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

3.3 Дебиторская задолженность (строка 1230 «Бухгалтерского баланса»)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 21 808 тыс. руб.

Расшифровки, по строке баланса 1230, представлены в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности отражена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Денежные средства (строка 1250 «Бухгалтерского баланса»)

Остаток денежных средств на 31.12.2023 г. составил 943 540 тыс. руб., из них:

- на расчётных счётах 23 540 тыс. руб.;
- на депозитном счёте 920 000 тыс. руб.

Движения по расчётным счетам в Байкальском банке Сбербанка России г. Иркутск отражены в отчете о движении денежных средств.

К прочим поступлениям относятся:

- поступления от реализации вторичных ресурсов
- возмещение расходов субабонентами по договорам с энергоснабжающими организациями
- комиссионное вознаграждение по агентским договорам
- штрафные санкции по договорам аренды

3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520 «Бухгалтерского баланса»)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 59 079 тыс. руб.

Расшифровки по статье баланса представлены в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность». Таблица 5.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

3.6. Уставный капитал и резервы (строка 1310 «Бухгалтерского баланса»)

Общество на 01.01.2023 находилось в состоянии реорганизации, и в 2023 году было произведено уменьшение уставного капитала в связи с погашением доли присоединенного юридического лица в сумме 111 064 тыс. руб.

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 371 842 тыс. руб.

До присоединения в результате Общества уставный капитал составлял 482 887 тыс. руб.

В результате проведения Общества путем присоединения в октябре 2022г., согласно пункту 6.2 договора о присоединении уставный капитал был объявлен в размере 482 907 тыс. руб. Пунктом 6.2 вышеназванного договора о присоединении предусмотрено, что доля ООО «Покровский» в уставном капитале ООО «АзияСибИнвест» в сумме 111 064 тыс. руб. будет погашена.

По решению участников Общества (протокол б/н от 27.10.2022) произведено перераспределение долей участников Общества в уставном капитале - Чекотова Н.А. доля в уставном капитале - 66,7%, Замаратская А.П. доля в уставном капитале - 33,3%.

Согласно решению участников Общества (протокол б/н от 27.10.2022г.) Общество уменьшило долю Уставного капитала 03 мая 2023 году (лист записи в ЕГРЮЛ № 2233800175585) на долю ООО «Покровский» (лист записи в ЕГРЮЛ № 2223800594950 от 07.11.2022 г., сообщение на Федеральном ресурсе № 46(916) от 23.11.2022г.).

3.7. Финансовые вложения (строки 1170,1240 «Бухгалтерского баланса»)

Общество в 2023 г. не осуществляло финансовых вложений.

В бухгалтерском учёте задолженности по займам не значится.

3.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв на оплату отпусков и отчисления на страховые взносы не создаётся, так как в ООО «АзияСибИнвест» нет персонала, управляет Обществом Управляющая организация ООО «Ретейл Групп».

Резерв по сомнительному долгу создан в сумме 85 тыс. руб.

3.9 Нераспределенная прибыль (строка 1370 «Бухгалтерского баланса»)

Чистая прибыль за 2023 г. составила 227 983 тыс. руб.

Накопленная прибыль за предыдущие годы составила 550 990 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль по состоянию на 31.12.2023 г. составила 890 037 тыс. руб.

Отчисления в фонды из чистой прибыли в 2023 г. и по итогам 2022 г. и предыдущих годов не создавались.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составили 1 261 880 тыс. руб..

4. Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110 «Отчёта о финансовых результатах»)

В 2023г. Общество осуществляло деятельность по ОКВЭД 68.20.21 «Аренда и управление собственным или арендованным торговым объектом недвижимого имущества», выручка по данной деятельности за 2023 г. составила 376 232 тыс. руб., из них:

- выручка от основной деятельности (от сдачи в аренду имущества) 366 763 тыс. руб.;
- выручка от возмещения расходов арендаторами за коммунальные услуги 9 469 тыс. руб.

4.1.1. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж в 2023 году составила 72 882 тыс. руб.

4.2. Управленческие расходы (строка 2220 «Отчёта о финансовых результатах»)

Расходы на управление Обществом и имуществом за 2023 г. составили **87 296 тыс. руб.**, из них:

Налоги и сборы	8 187 тыс. руб.
Услуги управляющей компании	72 744 тыс. руб.
Информационные услуги	2 тыс. руб.
Услуги по договору оказания услуг	782 тыс. руб.
Аудиторские услуги	370 тыс. руб.
Почтовые услуги	5 тыс. руб.
бухгалтерские услуги ООО «БухУчет»	3 113 тыс. руб.
Услуги по проверке приборов учета	8 тыс. руб.
Рекламные услуги	4 тыс. руб.
техническое обслуживание оборудования ООО «Фортуна Энерго»	1 709 тыс. руб.
оказание услуг ООО «Атлант»	8 тыс. руб.
рекламные услуги, их размещение ООО «Альянс»	364 тыс. руб.

4.3. Прибыль (убыток) от продаж (строка 2200 «Отчёта о финансовых результатах»)

Прибыль от продаж в 2023 г. составила 216 054 тыс. руб.

4.4. Проценты к получению (строка 2320 «Отчёта о финансовых результатах»)

В 2023 г. Общество размещало денежные средства на депозитный счёт, от размещения денежных средств на депозитных счетах был получен доход в сумме 71 119 тыс. руб., из них:

Проценты по депозитным договорам	71 119 тыс. руб.
----------------------------------	------------------

4.5. Прочие доходы (строка 2340 «Отчёта о финансовых результатах»)

Прочие доходы Общества за 2023 г. составили 824 тыс. руб., из них:

- реализация материалов - 189 тыс. руб.;
- прочие внереализационные доходы 540 тыс. руб. из них:
 - оказание услуг по договору комиссии вознаграждение – 8 тыс. руб.
 - штрафы за нарушение условий договора аренды- 451 тыс. руб.
 - переплата по договорам аренды по истечению срока исковой давности в доход – 81 тыс. руб.
- прочие доходы 95 тыс. руб., из них:
 - реализация вторсырья – 95 тыс. руб.

4.6. Прочие расходы (строка 2350 «Отчёта о финансовых результатах»)

Прочие расходы составили 298 тыс. руб., их них:

- Комиссионное вознаграждение – 1 тыс. руб.;
- ликвидация основных средств – 49 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы и расходы– 124 тыс. руб.;
- расходы на услуги банка – 93 тыс. руб.;
- реализация прочего имущества – 31 тыс. руб.

4.7. Прибыль до налогообложения, чистая прибыль, налог на прибыль, (строки 2300, 2400, 2410, 2460 «Отчёта о финансовых результатах»)

Прибыль до налогообложения по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества составила 287 699 тыс. руб., что на 79 972 тыс. руб. больше чем в 2022 г.

Чистая прибыль за 2022 г. составила 227 983 тыс. руб., что на 45 195 тыс. руб. больше чем в 2022 г.

Общество в 2022 г. до 03.10.2022г. находилось на упрощённой системе налогообложения – доходы 6%.

В результате реорганизации Общества в форме присоединения с 03.10.2022г. общество применяет общий режим налогообложения.

Налог на прибыль 59 711 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 59 718 тыс. руб. Соответствует Листу 02 Декларации по налогу на прибыль. Ставка налога на прибыль 20%.

Отложенный налог на прибыль в размере 7 тыс. рублей (2412) обусловлен возникновением временных разниц, когда доходы (расходы) учитываются при определении финансового результата в бухгалтерском учете в одном отчетном периоде, а в целях налогообложения прибыли признаются в другом;

-Чистые активы

Чистые активы свидетельствуют, что у Общества значительный собственный капитал. Активы Общества свободные от всех долговых обязательств.

Общество на протяжении двух лет работает стабильно, из года в год увеличивает собственный капитал.

Чистые активы Общества на 31.12.2023 существенно превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов Общества. К тому же необходимо отметить увеличение чистых активов за последний год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении Общества по данному признаку.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Перечень связанных лиц

№ п/п	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным
1	ООО «Магистраль»	Учредитель Чекотова Н.А.
2	ООО «БухУчет»	Учредитель Замаратская А.П.
3	ИП Чекотова Н.А.	Физическое лицо
4	ООО «Сиблестиль»	Учредитель Чекотова Н.А.
5	ИП Замаратская А.П.	Учредитель Замаратская А.П.
6	ООО «Экспресс-Сервис»	Учредитель Чекотова Н.А.

5.2. Перечень операций со связанными лицами

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными лицами	Сумма сделки за аудируемый период (руб.)	Сальдо расчётов на отчётную дату (руб.)
1	ООО «Магистраль»	Договор 3-2020 о передаче полномочий от 18.06.2020	10 443 586,00	
2	ООО «Бухучет»	Договор оказания услуг №2-БУ2022	3 113 309,00	
3	ИП Чекотова Н.А.	договор аренды земельных участков № А/2022-ЗУ_1	5 596 350,00	501 050,00
4	ИП Чекотова Н.А.	Агентский договор от 01.01.2021 (ТКО)	432 924,18	39 452,54

5	ИП Чекотова Н.А.	Субабонентский договор холодного водоснабжения и водоотведения от 01.01.2017	80 824,20	8 298,86
6	ИП Чекотова Н.А.	Субабонентский договор энергоснабжения от 01.05.2015	2 309 462,77	307 032,87
7	ИП Чекотова Н.А.	Субабонентский договор энергоснабжения	6 504 947,96	1 389 279,7
8	ООО «Сиблесстиль»	Оказание услуг спецтехники от 10.03.2022	9 022 697,00	1 093 521,00
9	ООО «Сиблесстиль»	Субабонентский договор теплоснабжения от 01.10.2017 г.	971 857,59	192 613,62
10	ООО «Сиблесстиль»	Агентский договор от 08.11.2023	283 942,87	283 942,87
11	ИП Замаратская А.П.	Договор аренды земельных участков № А/2022-ЗУ от 01.07.2022 г.	416 250,00	
12	ИП Замаратская А.П.	Договор аренды № 07-ПЗ от 01.04.2022	450 000,00	
13	ИП Замаратская А.П.	Агентский договор от 01.01.2021г. на вывоз ТКО	201 630,41	
14	ИП Замаратская А.П.	Субабонентский договор энергоснабжения от 01.10.2017	2 709 190,36	
15	ООО «Экспресс Сервис»	Договор оказания услуг от 01.01.2022г.	3 252 799,99	

На 31.12.2023 г. бенефициарными владельцами является Чекотова Нина Александровна, Замаратская Анастасия Павловна.

6. Информация о расходах на топливно-энергетические ресурсы

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2023 г. составили 6 468 тыс. руб.

Расходы на экологическую деятельность в 2023 г. Общество осуществило в размере 18 тыс. руб. (плата за негативное воздействие на окружающую среду).

Обществом заключён договор на оказание услуг по обращению с твёрдыми № 863695-2019/ТКО коммунальными отходами с ООО «РТ-НЭО Иркутск».

7. События после отчётной даты

Существенные события после отчётной даты, подтверждающие хозяйственные условия на отчётную дату, в которых Общество вело свою деятельность:

Геополитическая ситуация в РФ, введенные с этим санкции на деятельность Общества, не оказали существенного влияния. Основная деятельность связана с внутренним потреблением, Общество не использует импортное сырье и запасы. Валютные операции в 2023 г. не осуществлялись

В связи с продолжающейся специальной военной операцией, недружественные страны продолжают принимать санкции против российской Федерации. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют факты хозяйственной деятельности, предполагающие высокую вероятность будущего уменьшения экономических выгод Общества.

8. Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчётным периодом.

На момент подписания отчётности решение о добровольной ликвидации Обществом не принималось.

10. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

Активов, обязательств, хозяйственных операций в иностранной валюте в отчётном периоде не было.

11. Информация по сегментам

За отчётный период выручка по основным видам деятельности 376 232 тыс. руб.

ООО «АзияСибИнвест» не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

ООО «АзияСибИнвест» осуществляет свою деятельность исключительно на территории одного субъекта РФ – города Иркутска и не выделяет отдельных географических сегментов.

Обособленных подразделений с расчётными счетами и отдельными балансами не имеет.

12. Государственная помощь

Общество в отчётном году не получало государственную помощь.

13. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

14. Информация об обязательствах выданных и полученных

Общество в 2023 г. не получала и не выдавала гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей.

15. Управление налоговыми рисками

Налоговое и таможенное законодательство подвержено частыми изменениями и может трактоваться различным образом в правовом поле РФ. Позиция налоговых органов в отношении применяемого законодательства и использования допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существенный риск того, что подход к налогообложению операций деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть спорен в будущем, с возможным доначислением налогов, штрафов и пени.

За отчётный период мероприятий налогового контроля не выявили существенных нарушений и отсутствуют предпосылки для назначения выездных и иных контрольных проверок.

16. Риски, связанные с использованием информационных технологий

Средства контроля по программному обеспечению и сохранности данных в отчётном периоде Руководством Общества признаны надёжными. Производятся на регулярной основе тесты и архивные копии данных на безопасные носители.

17. Прочая информация

В феврале 2022 г. на фоне признания Российской Федерацией Донецкой и Луганской народных демократических республик в качестве суверенных независимых государств и начала военных операций произошли: рост геополитической напряжённости, рост волатильности на фондовых и валютных рынках, значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, объявление новых пакетов санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Несмотря на то, что на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчётности ситуация всё ещё развивается, Руководство продолжает внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все необходимые меры для снижения возможных негативных последствий.

Общество рассматривает данные события, как не корректирующие события после отчётной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.



Генеральный директор ООО «Ретейл Групп»

Главный бухгалтер

М.П. 29.03.2024г

Чекотова Н.А.

Двинянинова Т.В.