

# **ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**ООО «АМК-Сибирь»**

за 2023 год

## **Оглавление**

1. Общие сведения
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
3. Изменение показателей бухгалтерской отчетности за 2023г
4. Раскрытие существенных показателей отчетности
5. Информация о связанных сторонах
6. Вознаграждения управленческому персоналу
7. Учет на забалансовых счетах
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности
9. События после отчетной даты.

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АМК-Сибирь» за 2023 год, подготовленной в соответствии с требованиями нормативных актов Российской Федерации по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

## 1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АМК-Сибирь»

Сокращенное наименование: ООО «АМК-Сибирь»

Место нахождения Общества г. Кемерово, проспект Октябрьский, дом 34.

В 2023г осуществляли деятельность, следующие структурные подразделения:

- г. Белово, ул. Чкалова, дом 11
- г. Анжеро-Судженск, ул. Ленина, дом 8
- г. Мариинск, ул. Ленина, дом 90
- г. Киселевск, ул. Студенческая, дом 8
- г. Прокопьевск, Рудничный район, ул.10-й микрорайон, дом 48
- г. Новокузнецк, Орджоникидзевский район, ул. Зорге, дом 17

Основными видами деятельности Общества в 2023 г. являются:

- ОКВЭД 68.32.2 – Управление эксплуатацией нежилого фонда
- ОКВЭД 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Среднегодовая численность работающих в ООО «АМК-Сибирь» составила:

на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
173	180	197

Исполнительные и контрольные органы Общества

Руководство текущей деятельностью ООО «АМК-Сибирь» осуществляется единоличным исполнительным органом Общества Генеральным директором – Вылегжаниным Дмитрием Александровичем, с 24 октября 2023г Генеральный директор - Кошкина Гульнара Валерьевна.

Коллегиальных органов управления нет.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

Структура акционерного капитала, основные акционеры:

Уставный капитал ООО «АМК-Сибирь» в соответствии с Уставом составляет 50 000 руб.

Единственный бенефициарный собственник Хатоев Арамаис Георгиевич.

## 2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все показатели, приведенные в настоящих Пояснениях, приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

### 3. Изменение показателей бухгалтерской отчетности за 2023г

Данная бухгалтерская отчетность от 13.05.2024г. является исправленной и заменяет первоначально подписанную отчетность от 14.02.2024г.

Основанием для исправления является:

- перенос суммы доходов, полученных от продажи внеоборотных активов в Отчете о движении денежных средств из строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» в строку 4211 «Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) на сумму 741 тыс. руб.;
- включение в состав бухгалтерской отчетности Пояснений, раскрывающих существенную информацию о деятельности Общества, относящихся к разделам №8 «Информация о рисках хозяйственной деятельности» и №9 «События после отчетной даты».

### 4. Раскрытие существенных показателей в отчетности.

#### 4.1. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

##### Методологические аспекты учетной политики.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

имеет материально-вещественную форму;

предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Активы, в отношении которых выполняются предусмотренные выше условия, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, а также книги и брошюры отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и, следовательно, сразу списываются в расходы. В целях обеспечения сохранности этих объектов в обществе осуществляется надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее – инвестиционная недвижимость). Переоценка инвестиционной недвижимости проводится ежегодно на отчетную дату 31.12., амортизация не начисляется. Первоначальная стоимость объекта инвестиционной недвижимости пересчитывается, чтобы она стала равной его справедливой стоимости.

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.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению.

#### Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2022 г., на балансе ООО «АМК-Сибирь» (счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности») числится Нежилое помещение площадью 2862,10 кв. м., адрес месторасположения здания - г. Новосибирск, Бориса Богаткова ул., дом № 266/2.

По результатам оценки оценщиком Олюнин Е.В. итоговая рыночная стоимость объекта на 31.12.23г составила 41 196 тыс. руб.

Переход права собственности на нежилое помещение от ООО «АМК-Фарма» к ООО «АМК-Сибирь» осуществлен на основании договора купли-продажи недвижимого имущества № ДКП-01/10.2017 от 20.10.2017 г.

Государственная регистрация права собственности на нежилое помещение произведена 15.11.2017 г.

На основании заключенных договоров, Общество сдавало в аренду часть нежилого помещения площадью 2862,10 кв. м., расположенного по адресу г. Новосибирск, Бориса Богаткова ул., дом № 266/2 на следующих условиях.

Часть нежилого помещения, площадью 422 кв. м. предоставляется в аренду компании ООО Бэст Прайс. Срок действия договора аренды – 31.10.20г, договор расторгнут- 31.10.20г.

Часть нежилого помещения, площадью 877,32 кв. м. предоставляется в аренду компании ООО Компания Холидей. Срок действия договора аренды – до 20.08.2021 г., договор расторгнут – 26.11.20г.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023г, объект отражен в оборотных активах строка 1260 «Долгосрочные активы к продаже», в связи с продажей 23.01.2024г нежилого помещения площадью 2862,10 кв. м., адрес месторасположения здания - г. Новосибирск, Бориса Богаткова ул., дом № 266/2., физическому лицу Фурсовой Натальи Михайловне по договору купли- продажи недвижимого имущества от 23.01.2024г.

По состоянию на 31.12.2023 г.

Наименование статьи (код строки)	Остаток на 31.12.2022г	Изменения за отчетный период	Остаток на 31.12.2023г	Объяснения
Основные средства (1150)	237		0	Продажа автомобиля по договору купли-продажи от 10.11.2023г
Доходные вложения в материальные ценности (1160)	40 089	(40 089)	0	Продажа инвестиционной недвижимости г. Новосибирск, Б. Богаткова, д.266/2 в 2024г
Долгосрочные активы к продаже (1260)	0	41 196	41 196	Оценка оценщиком на 31.12.2023г инвестиционной недвижимости г. Новосибирск, Б. Богаткова, д.266/2, продажа 23.01.2024г

По состоянию на 31.12.2022 г.

Наименование статьи (код строки)	Остаток на 31.12.2021г	Изменения за отчетный период	Остаток на 31.12.2022г	Объяснения
Основные средства (1150)	39 772	(39 535)	237	Отражение инвестиционной недвижимости г. Новосибирск, ул. Б. Богаткова, д.266/2
Доходные вложения в материальные ценности (1160)	0	40 089	40 089	Оценка оценщиком на 31.12.2022г инвестиционной недвижимости г. Новосибирск, Б. Богаткова, д.266/2

По состоянию на 31.12.2021 г.

Наименование статьи (код строки)	Остаток на 31.12.2020г	Изменения за отчетный период	Остаток на 31.12.2021г	Объяснения
Основные средства (1150)	41 455	1 683	39 772	Амортизация ОС

## 4.2. Аренда

### Методологические аспекты учетной политики.

Общество включено в реестр МСП с 01.08.2016г в качестве среднего предприятия, использует упрощенные методы бухгалтерского учета. Общество использует право не признавать ППА и обязательство по аренде в соответствии ФСБУ 25/2018, в связи с соблюдением условия п.12 настоящего стандарта:

«п. 12 Применение арендатором пункта 11 настоящего стандарта допускается при одновременном выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа,
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.»

На основании п.11 под.п. В. ФСБУ 25/2018, арендатор в праве не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, в случае если арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую(финансовую) отчетность (упрощенные способы учета).

### Существенные показатели

Договора аренды действующие в 2023г.

Контрагенты	Объект аренды	Срок действия договора	Сумма дог.в м-ц , без НДС (руб.)	НДС	Итого:
Договоры					
АМК-Фарма АО/правопреемники ООО «Лапландия», ООО «Сибирские городки»					
Аренды № 1 от 15.09.2010 г. Новокузнецк					
	Нежилое помещение г.Новокузнецк, ул.Зорге 17	с 15.08.22г по 14.07.23г	31 904,61	6 380,92	38 285,53
	Нежилое помещение г.Новокузнецк, ул.Зорге 17	С 15.07.23г по 31.12.23г	35 095,07	7 019,02	42 114,09
Аренды № 2 от 15.09.2010 г. Прокопьевск					
	Нежилое помещение г.Прокопьевск, ул.10-й микрорайон, д.48	с 15.08.22г по 14.07.23г	1 352,00	270 ,40	1 622,40
	Нежилое помещение г.Прокопьевск, ул.10-й микрорайон, д.48	С 15.07.23г по 31.12.23г	1487,20	297,44	1 784,64
Аренды № 3 от 15.09.2010 г. Анжеро- Судженск					
	Нежилое помещение г.Анжеро-Судженск ул.Ленина, 13 А	с 15.08.22г по 14.07.23г	24 084,00	4 816,80	28 900,80
	Нежилое помещение г.Анжеро-Судженск ул.Ленина, 13 А	С 15.07.23г по 31.12.23г	26 492,40	5 298,48	31 790,88

Аренды № 4 от 15.09.2010 г. Киселевск					
	Нежилое помещение г.Киселевск, ул.Студенческая, д.8	с 15.08.22г по 14.07.23г	39 250,20	7 850,04	47 100,24
	Нежилое помещение г.Киселевск, ул.Студенческая, д.8	с 15.07.23г по 31.12.23г	43 172,22	8 635,04	51 810,26
Аренды № 5 от 15.09.2010 г. Мариинск					
	Нежилое помещение г.Мариинск, ул.Ленина, д.90	с 15.08.22г по 14.07.23г	18 510,30	3 702,06	22 212,36
	Нежилое помещение г.Мариинск, ул.Ленина, д.90	с 15.07.23г по 31.12.23г	20 361,33	4 072,27	24 433,60
Аренды № 6/1 от 15.01.2018 г. Кемерово					
	Нежилое помещение г.Кемерово, пр.Октябрьский,34	с 15.08.22г по 14.07.23г	185 096,00	37 019,20	222 115,20
	Нежилое помещение г.Кемерово, пр.Октябрьский,34	с 15.07.23г по 31.12.23г	203 605,60	40 721,12	244 326,72
Аренды № 7 от 15.09.2010 г. Белово					
	Нежилое помещение г.Белово, ул.Чкалова, д.11	с 15.08.22г по 14.07.23г	25 102,60	5 020,52	30 123,12
	Нежилое помещение г.Белово, ул.Чкалова, д.11	с 15.07.23г по 31.07.23г	27 612,86	5 522,57	33 135,43
Бишлер Денис Владимирович					
Договор аренды жилого помещения №2- АЖ/2023 от 23.11.2022	Квартира г.Новокузнецк, ул.Запорожская,д.21А,кв.45	с 01.01.23г по 31.12.23г	32 184,00		32 184,00
Быков Александр Алексеевич					
Договор аренды транспортного средства от 01.01.2023г	Автомобиль HYUNDAI SONATA E147 HE 142 Быков А.А.	с 01.01.23 по 31.12.2023г	100,00		100,00
Прекрасная Василиса Александровна					
Договор аренды №1- АЖ/2022 от 23.11.2022г	Квартира г.Мариинск, ул.К.Маркса,д.17а,кв.30	с 01.01.23г по 30.11.23г	17 241,00		17 241,00
Договор аренды №1- АЖ/2023 от 23.11.2023г	Квартира г.Мариинск, ул.К.Маркса,д.17а,кв.30	01.12.23г- 01.01.2024г	17 241,00		17 241,00
Рогозин Александр Борисович					
Договор от 01.01.2023г	Автомобиль LEXUS RX 300 2005г	с 01.01.23г по 31.12.23г	17 241,00		17 241,00
Трачкар В.И. ИП					
Договор № 1-ТР/2023 от 01.01.2023г (аренда тр.ср- ва)	Трактор колесный МТЗ- 82,1 2002г	с 01.01.23г по 31.12.23г	30 000,00		30 000,00
Шахрай С.Н.					
Договор аренды транспортного средства от 01.01.2023	Автомобиль TOYOTA Camry Шахрай С.Н.	с 01.01.23г по 31.12.2023г	100,00		100,00
Юдина Анна Ивановна					
дог №3-АЖ/2022 от 23.12.2022 г.	Квартира г.Кемерово, пр.Московский,д.14,кв.134	С 01.01.23г по 31.01.23г,	45 977,00		45 977,00
		С 01.02.23г по 30.11.23г	51 724,00		51 724,00

Сиваков Федор Витальевич				
договор аренды транспортного средств от 01.02.23г	Автомобиль MITSUBISHI PAJERO	с 01.02.23г по 31.12.23г	28 735,64	28 735,64

#### 4.3. Дебиторская задолженность.

##### Методологические аспекты учетной политики.

Резерв по сомнительным долгам рассчитывается с момента возникновения просроченной дебиторской задолженности – при сроке возникновения свыше 45 календарных дней в размере 50% от суммы остатка долга по сч.62, 76, свыше 90 календарных дней в размере 100% дебиторской задолженности.

##### Существенные показатели

В связи с расторжением договора с ООО «Компания Холидей» 31.12.2020 г, а также введением по нему процедуры банкротства на 31.12.2020 создан резерв по сомнительным долгам в отношении данного контрагента в размере 11.685 тыс. руб., из них 10.811 тыс. руб. - по основной сумме долга по договору аренды, 874 тыс. руб. – согласно решения суда. На 31.12.2023г по ООО «Компания Холидей» продолжается конкурсное управление.

#### 4.4. Денежные средства.

##### Существенные показатели

Состав денежных средств и денежных эквивалентов.

Денежные средства (тыс. руб.)	На 31.12.2023_г.	На 31.12.2022_г.	На 31.12.2021_г.
Расчетный счет	2 193	5 552	5 107
Касса	4	20	26
Депозитный счет			
Итого	2 197	5 572	5 133

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств.

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	2 197	5 572	5 133
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	2 197	5 572	5 133
в том числе:			
Денежные средства	2 197	5 572	5 133

#### 4.5. Прочие оборотные активы.

Состав прочих оборотных активов

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расходы будущих периодов	80	484	664
Недостачи и потери от порчи ценностей	282		
Долгосрочные активы к продаже	41 196		
Итого:	41 559	484	664

#### 4.6. Капитал.

Уставный капитал за период с 2017 по 2023 годы не изменился, составляет 50 тыс. рублей.

В 2023г выплаченные дивиденды составили 14 980 т. руб., чистая прибыль 17 493 т. руб.  
Резервный фонд от уставного капитала не создается.

#### 4.7. Кредиторская задолженность.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023г. отсутствует.  
Задолженность по налогам и сборам по годам складывается следующим образом:

Вид налога, сбора	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
НДС		7 507		6 821		6 684
Налог на прибыль	272			212	212	
Налог на имущество		222		220		215
НДФЛ		38	206		244	49
Фонды		1 756		1 591		1 429
Прочие	6	3		4		4
<b>Итого:</b>	<b>278</b>	<b>9 526</b>	<b>206</b>	<b>8 848</b>	<b>456</b>	<b>8 381</b>

#### 4.8. Учет доходов и расходов.

##### Методологические аспекты учетной политики.

Бухгалтерский учет доходов ведется на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Для целей бухгалтерского учета Общество доходами признает увеличение экономических выгод в результате поступления активов и погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала компании, за исключением вклада собственника. Доходы подразделяются:

- Доходы от обычных видов деятельности
- Прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие группы доходов:

- Услуги по техническому обслуживанию комплексов;
- Услуги по уборке (клинингу) торговых комплексов
- Оказание услуг в рамках Агентского договора
- Сдача в аренду объекта недвижимости

Прочие доходы по обычным видам деятельности – это доходы от оказания услуг прочим организациям, в рамках разрешенных видов деятельности.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

В бухгалтерском учете Общества выручка от оказания услуг отражается на дату составления и подписания Обществом и Заказчиком актов выполненных работ и оказанных услуг.

Прочими доходами Общество признает доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, не связанные с процессом производства и не имеющие постоянный характер, но осуществляемые с целью получения дохода.

Бухгалтерский учет расходов ведется на основании ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Для целей бухгалтерского учета Общество признает расходами уменьшение экономических выгод.

В составе прочих расходов Общество признает расходы, являющиеся побочным результатом хозяйственных операций, по которым не было действий, предпринятых специально для их осуществления, расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или даже к противоположному ожидаемому результату (убытку), а также благотворительные и социальные расходы.

Прочими расходами Общество признает также расходы, возникающие как следствие чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, и т.п.), а именно: выплаты за ущерб, нанесенный окружающей среде, списание остаточной стоимости

утраченных или непригодных для восстановления ТМЦ, пострадавших в результате исключительных событий и т.п.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с оказанием услуг. Учет расходов организован по статьям затрат.

Списание расходов, накопленных на сч.26 «Общехозяйственные расходы», осуществляется на финансовый результат Общества без распределения между видами номенклатуры одной общей статьей.

#### Существенные показатели

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2023 г. (тыс. руб.)		За 2022 г. (тыс. руб.)	
	Выручка	Себестоимость продаж	Выручка	Себестоимость продаж
Выручка от реализации всего, в том числе:	153 559	(66 705)	142 193	(60 386)
Выручка по агентскому договору	72 439	(6 890)	65 170	(6 184)
Выручка по договорам аренды				
Выручка по договорам клининга	47 444	(34 700)	43 131	(29 266)
Выручка по договорам тех.обслуживания	33 676	(25 115)	33 892	(24 936)

Управленческие расходы за 2023 г – 61 925 тыс. руб.; 2022 год – 59 867 тыс. руб.

#### **4.9. Прочие доходы и расходы.**

Прочие доходы и прочие расходы.

Наименование	За 2023 г. (тыс. руб.)		За 2022 г. (тыс. руб.)	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты к получению				
Изменение ст-ти инвестицион. недвижимости согласно оценки	1 107		660	
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС	538			
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочих услуг	106	(22)		
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	36			
Возмещение вреда имуществу	103			
Новогодние дет.подарки		(89)		(74)
Налог на имущество		(884)		(879)
Услуги банка		(92)		(97)
Материальная помощь		(15)		(20)
НДС с прочих операций		(20)		(18)
Штрафы, пени				
Расходы по объекту г. Новосибирск, Б.Богаткова, д266/2		(1837)		(1635)
Прочие доходы (расходы)		(647)	1	(227)
Итого	1 890	(3 606)	661	(2 950)

#### **4.10. Учет налога на прибыль.**

##### Методологические аспекты учетной политики.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02.

##### Существенные показатели

Величина налога на прибыль 5 720 тыс. руб. – строка 2410 Отчета о финансовых результатах.

Данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	2023 г.	2022г.
1.	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(4 643)	(3 930)
2.	Постоянный налоговый доход (расход)	(1 077)	(1 022)
3.	Налог на прибыль в том числе:	<b>(5 720)</b>	<b>(4 952)</b>
4.	Текущий налог на прибыль	(4 574)	(4 603)
5.	Отложенный налог на прибыль	(1 146)	(349)

### Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

#### Методологические аспекты учетной политики.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не поступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов признаются только при выполнении всех условий, установленных ПБУ 8/2010.

Резерв на отпуск рассчитывается фактическая сумма расходов по отпускным по каждому сотруднику для каждого конкретного месяца, с учетом отчислений в фонды, т.е. оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков на отчетную дату определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = (\text{СрЗп} \times \text{Дн} + \text{СрЗп} \times \text{Дн} + \text{СрЗп} \times \text{Дн} + \text{СрЗп} \times \text{Дн} \dots) \times 30,22\%$$

ОценОбяз- величина оценочного обязательства на соответствующую дату

СрЗп- средний дневной заработок работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату

Дн- количество календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на отчетную дату (в расчетах включается месяц, на конец которого формируется резерв)

#### Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах за 2023 г. приведена в таблице:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Сумма испол-го в прошлом периоде резерва, зачтенного при формировании резерва в отчетном году	Списано, как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные оценочные обязательства, всего	5 401	8 396	(11 422)			2 375
В т.ч. резерв на оплату отпусков	5 401	8 396	(11 422)			2 375

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности компании по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

## 5. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны за 2023г.

ФИО	Характер отношений, наименование должности	Вид операций	Сумма по операциям 2023 год	Сумма по операциям 2022 год
Хатоев Арамаис Георгиевич	Собственник	Выплата дивидендов	14 980	22 791
АО «УТП»	Один и тот же руководитель в АО «УТП» и ООО «АМК-Сибирь»	Дог.уступки право требования	3 802	705
АМК-ЕНИСЕЙ, ООО	ЮЛ контролируется одним и тем же физическим лицом, собственником (доля в УК - 100%)	Займ	Нет	Нет
ООО «УК Колесо обозрения»		Нет	Нет	Нет
ООО «Регионы-девелопмент»		Нет	Нет	Нет

Состояние расчетов со связанными сторонами за 2023г:

Наименование	Вид расчетов	На начало периода, тыс. руб.	приход	расход	На конец периода, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов
АО «УТП»	Договор уступки право требования	20 352		3 802	16 550	Срок погашения 31.12.2025 г., погашен 25.01.2024г

Расчеты с АО «УТП» в 2023 г. производились денежными средствами.

Состояние расчетов со связанными сторонами за 2022г:

Наименование	Вид расчетов	На начало периода, тыс. руб.	приход	расход	На конец периода, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов
АО «УТП»	Договор уступки право требования	21 057		705	20 352	Срок погашения 31.12.2025 г.

Расчеты с АО «УТП» в 2022 г. производились денежными средствами.

## 6. Вознаграждения управленческому персоналу.

Управленческий персонал:	
Генеральный директор	Вылегжанин Д.А./Кошкина Г.В.
Главный бухгалтер	Конаева С.В.
Директор по техническим вопросам	Сичкарев А.П.
Руководитель отдела аренды	Кошкина Г.В.
Директор по маркетингу	Карако Д.В.

### Показатели:

Наименование	Общая величина вознаграждений за 2023 год (тыс. руб.)	Общая величина вознаграждений за 2022 год (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения	11 096	9 688
В том числе:		
Оплата труда	9 513	7 489
Отчисления – страховые взносы	1 583	2 199
Долгосрочные вознаграждения	0	0

## 7. Учет на забалансовых счетах.

На счете 001 отражаются арендованные основные средства, по балансовой стоимости зданий арендодателя АО «АМК-Фарма»(ООО «Лапландия»-правопреемник), согласно договоров аренды:

Аренды № 6/1 от 15.01.2018 г. Кемерово

Договора аренды по транспортным средствам, жилых помещений:

Аренды № 1-АЖ/2023 от 23.11.2023г Прекрасная В.А.

Аренды № 1-ТР/2023 от 01.01.2023г ИП Трачкар В.И.

Аренды № б/н от 01.01.2023г Рогозин А.Б.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 385	22 182	17 152

## 8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2023 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

## 9. События после отчетной даты.

В связи с не продлением договоров технического обслуживания, клининга, агентского договора с ООО «Лапландия», руководство предприятия для минимизации расходов, приняло решение расторгнуть трудовые договоры с сотрудниками и реализовать невыгодно расположенное территориально для Общества, нежилое помещение площадью 2862,10 кв. м., адрес месторасположения здания - г. Новосибирск, Бориса Богаткова ул., дом № 266/2., физическому лицу Фурсовой Натальи Михайловне по договору купли-продажи недвижимого имущества от 23.01.2024г. на сумму 50 000 000 рублей.

С 01.01.2024г. Обществом закрыты 6 подразделений организации:

- г. Белово, ул. Чкалова, дом 11

- г. Анжеро-Судженск, ул. Ленина, дом 8

- г. Мариинск, ул. Ленина, дом 90

- г. Киселевск, ул. Студенческая, дом 8

- г. Прокопьевск, Рудничный район, ул.10-й микрорайон, дом 48

- г. Новокузнецк, Орджоникидзевский район, ул. Зорге, дом 17, не продлены договора на оказание услуг с ООО «Сибирские городки» на 2024г.

Закрытие подразделений и продажа недвижимости не относится к прекращаемой деятельности предприятия, ведется работа над приобретением более выгодной недвижимости в г. Москва.

Для продолжения ведения своей деятельности, Обществом было принято решение о привлечении займов у АО УТП по договору займа № УТП-АМК-С-08042024 от 08.04.2024г (10 % годовых) на сумму 30 000 000 рублей для участия в аукционе по приобретению коммерческой недвижимости нежилого здания общей площадью: 3 404,20 кв.м., к/н 77:03:0003024:1042, адрес: г. Москва, вн.тер. г.МО Преображенское, ул. Хромова, д.1 (лот № ВНК0А00009966 на сайте электронной торговой площадки (ООО «ЭТП») по адресу в сети «Интернет»: <http://sale.etprf.ru> ). По

состоянию на 18.04.2024г была подана заявка об участие в аукционе, протокол торгов опубликован, в настоящее время проводятся переговоры по оформлению договора купли продажи недвижимости, планируется сдача помещений в аренду.

Также, связи с наличием свободных денежных средств на расчетном счете, руководство организации приняло решение о размещении средств на депозитных счетах для получения дополнительного дохода в виде процентов по депозитам, в 1 квартале 2024 года сумма полученных процентов составила – 332 529 руб.40 коп.

**Генеральный директор:**



**Кошкина Г.В.**

**13.05.2024г**