Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ИФФА»

за 2023 год.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «ИФФА»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «ИФФА»

Место нахождения Общества: г. Санкт-Петербург.

Юридический адрес Общества: 195009, г. Санкт-Петербург, наб. Свердловская, д. 4, литера Б, помещ. 1Н-25

ФИО, должность руководителя: Генеральный директор Мархель Максим Евгеньевич, с 01.11.2023 г.

Общества зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 27.09.2018 года.

ОГРН 1187847272140 ИНН 7804628398 КПП 780401001

Основной вид деятельности Общества 55.10. Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Обособленное подразделение зарегистрировано по месту нахождения земельного участка в Межрайонной ИФНС России №8 по Республике Крым. Присвоен КПП 910308001.

Филиалы, представительства отсутствуют.

Общество имеет лицензию на пользование недрами СИМ 51873 ВР. Дата окончания действия лицензии 08.12.2030г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, на основе принципа непрерывности деятельности.

Представленная бухгалтерская(финансовая) отчетность за 2023 год от 01.04.2024г. была пересмотрена и заменена на текущую.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит СПб». Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»; включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций 23 декабря 2016 г. (основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11606080285).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества утверждена Приказами генерального директора ООО «ИФФА» от 30.12.2021г. №1-УП «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета», №2-УП «Об утверждении Учетной политики для целей налогообложения».

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета предполагает:

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости.

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

- Здания и сооружения от 5 лет до 7 лет;
- Машины и оборудование от 5 лет до 7 лет.
- Машины и оборудование от 10 лет до 15 лет;
- Здания и сооружения от 15 лет до 20 лет;

Проверка основных средств на обесценение признаков обесценения не выявила.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитывались исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Амортизация НМА осуществлялась линейным способом.

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 «Материалы» обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023 г. остатки запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса отсутствовали.

Учет затрат

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Резервы по сомнительным долгам

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

Проверке подлежит дебиторская задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, юридическим и физическим лицам.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023 г. резервы по сомнительным долгам не создавались.

Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива/капитального вложения.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), в части заемных средств, непосредственно связанных с созданием инвестиционных активов.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки). Определение расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей, в том числе величины чистой прибыли за отчетный период, выполняется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода, увеличения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

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

На конец отчетного периода и за отчетный период 2023 г. величина показателей составила:

- Отложенные налоговые активы – 12 595 тыс. руб.
  в т.ч.
  - Основные средства – 366 тыс. руб.
  - Оценочные обязательства и резервы – 65 тыс. руб.
  - Убытки прошлых лет – 12 165 тыс. руб.
- Отложенные налоговые обязательства – 9 029 тыс. руб.
  в т.ч.
  - Внеоборотные активы – 8 937 тыс. руб.
  - Основные средства – 92 тыс. руб.
- Постоянный налоговый расход – 5 тыс. руб.
- Условный доход по налогу на прибыль – 1 989 тыс. руб.
- Налог на прибыль – 3 566 тыс. руб.
  в т.ч.
  - Отложенный налог на прибыль - 3 566 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. накопленный убыток в соответствии с пр. 4 к листу 02 декларации по налогу на прибыль организаций составил 60 823, 6 тыс. руб.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество применяет ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2023г.

Переход на новый Стандарт осуществлялся ретроспективно.

ФСБУ 25/2018 применяется к договорам аренды офисного помещения в г. Санкт-Петербурге.

Срок аренды- по май 2025 г. включительно.

Организация 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.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменение условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количество) арендуемых объектов), за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Права пользования активами отражаются в строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса организации.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление процентов на обязательство по аренде производится ежемесячно.

Ставка дисконтирования признается равной процентной ставке за пользование траншами в рамках кредитного договора №00.19-5/01/034/22 от 16.03.22г., действующей на дату оформления настоящего регламента (01.10.23г.) и составляет 15%.

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

3. Информация об связанных сторонах

На 01.01.2023г. уставной капитал в размере 10 000 (Десяти тысяч) рублей распределен и оплачен между учредителями следующим образом:

Филатова Ирина Павловна -учредитель, 75,01% доли в уставном капитале, номинальной стоимостью 7 501 (Семь тысяч пятьсот один) рубль.

Филатов Артем Дмитриевич – учредитель, 24,99% доли в уставном капитале, номинальной стоимостью 2 499 (Две тысячи четыреста девяносто девять) рублей, занимал должность генерального директора.

20.02.2023г. был заключен договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ИФФА». Филатов Артем Дмитриевич продал всю свою долю участия в уставном капитале в размере 24,99% Филатовой Ирине Павловне.

На 31.12.2023г. Филатова Ирина Павловна является участником Общества с долей участия 100% и единственным бенефициаром Общества.

Генеральный директор Мархель Максим Евгеньевич. Сумма начисленной зарплаты в 2023 г. – 271,1 тыс. руб.

В отчетном периоде выплаты в пользу участников не производились.

От участника Филатовой Ирины Павловны в отчетном периоде получены беспроцентные займы на общую сумму 130 000 000 руб.

Договор займа №31 от 05.05.2023г. – 20 000 000 руб.;
Договор займа №32 от 17.07.2023г. – 25 000 000 руб.;
Договор займа №33 от 03.08.2023г. – 20 000 000 руб.;
Договор займа №34 от 25.08.2023г. – 45 000 000 руб.;
Договор займа №35 от 08.11.2023г. – 20 000 000 руб.

4. Раскрытие информации к отдельным статьям бухгалтерского баланса

Вступительные остатки показатели на 31.12.2022г. соответствуют показателям на начало отчетного периода. Расхождения отсутствуют.

Расшифровки представлены для статей бухгалтерского баланса чей удельный вес превышает 1,5% от валюты баланса (775 359 тыс. руб.)

Актив

I. Внеоборотные активы

Основные средства (стр. 1150) 711 457 тыс. руб.

Показатель складывается из следующих значений:

Таблица №1 «Расшифровка формирования стоимости ОС»

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Балансовая стоимость ОС	35 083
Вложения во внеоборотные активы	391 467
Материалы для формирования ОС	196 933
Расчеты по авансам, формирующим стоимость ОС	87 975
Итого	**711 457**

Ниже представлены более детальные пояснения к каждому показателю.

Таблица №2 «Балансовая стоимость ОС»

Наименование объекта	На начало 2023г.		Изменения периода			На конец 2023г.	
	Первоначальная стоимотсь	Накопленная амортизация	Корректировка стоимости	Корректировка амортизации	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация	Балансовая стоимотсь
Земельные участки	15 000						15 000
Ограждение Участка	933	184			184	367	566
Пассажирское судно «Отчизна»	9 900	164	121	274	1 248	1 138	8 882
Сеть внешнего электроснабжения 10кВ с ТП	13 417	2 817			890	3 706	9 711
Скважина 30 метров (1)	466	268		268		-	-
Скважина 30 метров (2)	466	268		268		-	-
УАЗ PATRIOT оранжевый металик	1 758	1 758		-878	356	1 236	522
Арендованное имущество			825	141	283	424	401
Итого	41 939	5 457	946	73	2 961	6 872	**35 083**

Таблица №3 «Вложения во внеоборотные активы»

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Строительство объектов ОС	**282 980**
Общие расходы по стройке Крым	29 570
% по займам "Лесная сказка"	28 706
СПА Салон	22 703
Жилой блок на 6 номеров (1)	22 082
Жилой блок на 6 номеров (2)	21 630

Общежитие	21 147
Жилой блок на 6 номеров (5)	17 921
Жилой блок на 6 номеров (3)	17 920
Банный комплекс	17 192
Жилой блок на 6 номеров (4)	17 164
КПП	11 257
ПС-2	9 302
Подпорная стенка ПС-3-ПС-5	9 243
Строительная площадка (городок)	8 224
% по Кредиту АБ Россия. "Лесная Сказка"	6 164
ПС-1	4 034
Ароматическая баня	3 265
ПС-23-ПС-25	2 375
ПС-56,57,58,59,60	2 152
Русская баня	1 648
Лесная сказка	1 486
ПС-3-ПС-5	1 321
ПС-46,48,49	1 061
ПС-17	769
ПС-15	728
ПС-31	696
ПС-4	586
ПС-40	500
ПС-72	489
Скважина 30 метров (1)	466
Скважина 30 метров (2)	466
ПС-70	280
ПС-78	171
ПС-1, ПС-2	151
ПС-18	111
Реконструкция теплохода "Отчизна"	**108 487**
Реконструкция "ОТЧИЗНА"	93 432
% по займам на реконструкцию "ОТЧИЗНА"	9 513
Приобретение компонентов ОС	5 531
% по Кредиту АБ Россия. "Судно"	11
Итого	**391 467**

Материалы для формирования ОС **196 933** тыс. руб. отражены на счете 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону». Материалы приобретены Обществом и переданы для строительства генеральному подрядчику ООО «Группа В7». Факт передачи материалов подтверждается Накладными на отпуск материалов на сторону, оформленными по типовой межотраслевой форме №М-15. На конец отчетного периода оформлена инвентаризационная опись №2 от 31.12.2023г. подтверждающая корректность количественного учета товарно-материальных ценностей.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат, в том числе уплаченные Обществом суммы поставщикам (ФСБУ 26/2020 п. 11). Авансы, отраженные по стр. Основные средства «Бухгалтерского баланса» перечислены контрагентам в счет оплат ТРУ, формирующих Основные средства.

Таблица №4 «Расчеты по авансам, формирующим стоимость ОС»

Вид ТРУ	Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.
Строительство			**13 659**
Выполнение строительно-монтажных работ	ООО "Группа В7"	14-26/2021 от 08.11.21	6 422
Поставка материалов для строительства		16-26/2022 от 20.04.22	2 695
Поставка материалов для строительства		17-26/2022 от 01.06.22	4 542
Реконструкция теплохода "Отчизна"			**74 316**
Подряд на реконструкцию теплохода	ООО "РИФТ"	ДГПО-780 от 14.10.21	64 901
Подготовка документации технорабочего проекта		ДП-21 от 30.08.21	1 680
Поставка материалов для реконструкции	ООО "Световые технологии судостроения"	П09-01 от 21.10.22	3 323
Поставка предметов декора	ИП Карпова Н.В.	07-Д от 10.07.23	2 626
Поставка предметов декора	ИП Петрова А. Ю.	41, 42 от 12.12.22	1 786
Итого			**87 975**

II. Оборотные активы

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220) 28 078 тыс. руб.

Таблица №5 «НДС по приобретенным ценностям»

Наименование	Сумма, тыс. руб.
НДС при приобретении основных средств	7 827
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	13 850
НДС по приобретенным услугам	740
НДС при строительстве основных средств	5 660
Итого	**28 078**

Дебиторская задолженность (стр. 1230) 17 801 тыс. руб.

Показатель сформирован суммами выданных авансов 12 134 тыс. руб., не отраженных в составе капитальных вложений, расчетами по налогам и сборам 5 629 тыс. руб., расчетами с персоналом и подотчетными лицами 38 тыс. руб.

Пассив

III. Капитал и резервы

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370) (34 398) тыс. руб.

Таблица №6 «Формирование непокрытого убытка на 31.12.23г.»

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Непокрытый убыток на 31.12.2022	-28 898
Убыток до налогообложения	- 9 946
Отложенный налог на прибыль	3 566
Уменьшение накопленной амортизации по ОС "УАЗ PATRIOT оранжевый металик"	879
Финансовый результат периода	-5 500
Нераспределенная прибыль на 31.12.2023	**-34 398**

IV. Долгосрочные обязательства

Заемные средства 715 623 тыс. руб.

Таблица №7 «Структура заемных средств»

Вид получения ДС	% за пользование ДС	Займодавец/Кредитор	Общая сумма полученных средств, тыс. руб.	% от общей суммы полученных средств
Займ	8%	Филатов Дмитрий Александрович	375 900	53%
Займ		Филатов Артём Дмитриевич	199 980	28%
Займ		Филатова Ирина Павловна	130 000	18%
Кредит	Ключевая ставка +2%	Симферопольский филиал АО "АБ "Россия"	9 743	1%
Итого			715 623	100%

V. Краткосрочные обязательства

Заемные средства 53 113 тыс. руб.

Показатель в полном объеме сформирован начисленными % за пользование заемными средствами, полученными от Филатова Дмитрия Александровича за весь период финансирования (15.10.2018г. – 19.04.2023г.)

Кредиторская задолженность 31 288 тыс. руб.

Таблица №8 «Расшифровка кредиторской задолженности»

Вид ТРУ	Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчикасми			**30 913**
Строительство			30 649
Поставка материалов для строительства	*ООО "Группа В7"*	*13-26/2022 от 20.04.22*	*878*
Выполнение строительно-монтажных работ		*15-26/2022 от 20.04.22*	*1 937*
Поставка материалов для строительства		*18-26/2022 от 28.06.22*	*1 710*
Поставка материалов для строительства		*20-26/2022 от 16.07.22*	*3 088*
Поставка материалов для строительства		*22-26/2022 от 03.10.22*	*3 514*
Поставка материалов для строительства		*23-26/2023 от 16.05.23*	*7 290*
Выполнение строительно-монтажных работ		*24-26/2022 от 20.04.22*	*11 962*
Осуществление строительного контроля	*ООО "Основание"*	*593 от 19.09.22*	*250*
Оказание услуг по передаче электроэнергии	*ГУП РК "КРЫМЭНЕРГО"*	*2049 от 14.10.19*	*21*
Реконструкция теплохода "Отчизна"			150
Осуществление авторского надзова над реализацией дизайн-проекта интерьера	*ИП Карпова Н.В.*	*01/01-23 от 01.01.23*	*150*
Общехозяйственные расходы			114
Оказание услуг по компьютерному сопровождению	*ООО "АЙТИ БИЗНЕС КОНСАЛТИНГ"*	*24-23 от 01.05.23*	*40*
Информационно-технологические услуги по технической поддержке		*4-22 от 01.03.22*	*40*
Услуги по аренде офисного помещения	*ООО "Реформа"*	*1039 от 01.06.22*	*34*
Кредиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам			**375**
Налог на имущество			330
Земельный налог			31
НДФЛ исчисленный налоговым агентом			14
Итого			**31 288**

5. Основные показатели деятельности Общества, отраженные в отчете о финансовых результатах

В 2023 году основные показатели финансово-хозяйственной деятельности составили:

В отчетном периоде *выручка* Общества *отсутствует*.

- *Себестоимость продаж равна 0.*
- *Управленческие расходы – 6 721 тыс. руб.*

Таблица № 9 «Расшифровка управленческих расходов»

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	1 727
Имущественные налоги	519
Офисные расходы	1 498
Бухгалтерские услуги	295
Оплата труда	1 030
Налоги с ФОТ	311
Земельый налог	581
Содержание транспорта	408
Кадастровые работы	225
Страхование транспорта	78
Транспортный налог	49
Итого	**6 721**

- *Проценты к получению 378 тыс. руб.*
- *Проценты к уплате – 3052 тыс. руб.*
- *Прочие доходы 1 369 тыс. руб.*

Показатель состоит из суммы прочих внереализационных доходов 1 272 тыс. руб. и суммы доходов прошлых периодов 97 тыс. руб.

- *Прочие расходы – 1920 тыс. руб.*

Таблица № 10 «Расшифровка прочих расходов»

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Расхды прошлых периодов	1 179
Прочие внереализационные расходы	505
Расходы на услуги банка	68
Штрафы, пени	48
Гос. пошлина	27
Прочие	93
Итого	1 920

- *Прибыль(убыток) до налогообложения (9 946) тыс. руб.*
- *Налог на прибыль 3 566 тыс. руб.*, в т.ч. отложенный налог на прибыль 3 566 тыс. руб.
- *Чистая прибыль (убыток) (6 380) тыс. руб.*
- *Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода 879 тыс. руб.*
- *Совокупный финансовый результат периода (5 500) тыс. руб.*

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2023г. сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 323 546,98 (Оценочные обязательства по вознаграждениям 248 500 руб., оценочные обязательства по страховым взносам 75 047 руб.), срок исполнения 2024 – 2025 годы.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году при отсутствии МПЗ на конец отчетного периода не создавался.

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2023г. отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 30%. Списочная численность работников на 31.12.2023 7 человек. Общая сумма начисленной заработной платы в 2023 г. составила 1 884,5 тыс. руб., в т.ч. АУП (4 должности) 1 557, 2 тыс. руб.

8. Дополнительные данные

Общество не ведет совместную деятельность с другими предприятиями. Так же отсутствуют соглашения с другими юридическими лицами, направленные на получение прибыли.

События после отчетной даты, существенно повлиявшие на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Общество не получало безвозмездно существенных средств, отсутствует факт государственной помощи.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2023 год в соответствии с пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н, у Общества отсутствуют.

10. Информация об условных активах и условных обязательствах

Информации об условных активах и условных обязательствах, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности за 2023 год в соответствии с пунктом 14 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условных обязательства и условные активы «(ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 года за № 167н, Общество не имеет.

11. Непрерывность деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении Российской Федерации и связанных с этим последствий, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют. По нашему мнению, указанные события, безусловно, окажут существенное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде.

Размер чистых активов Общества на отчетную дату отрицательный (34 389) тыс. руб., на предыдущую отчетную дату (28 888) тыс. руб., что противоречит требованиям ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 13.06.2023) "Об обществах с ограниченной ответственностью".

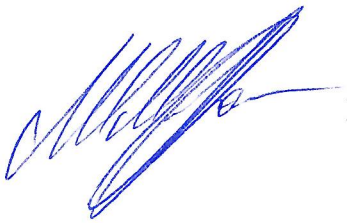
Тем не менее, строительство объектов основных средств Общества продолжается. В отчетном 2023 г. балансовый счет 08.03 «Строительство объектов основных средств» увеличился на 253 442 тыс. руб.

У руководства Общества имеется уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам так же неизвестны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки

12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор



Мархель М.Е.

«13» мая 2024 г.