

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Царук Алексей Николаевич  
(расшифровка подписи)

14 мая 2024 г.





## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

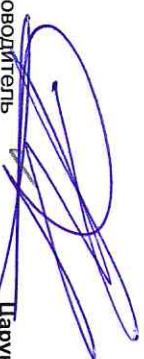
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	23 680	23 680
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Парук Алексей Николаевич  
 (расшифровка подписи)

14 мая 2024 г.



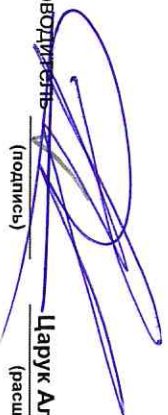
### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	321 202	-	7 660	321 202	-	-	-	-	7 660	-	-
	5315	за 2022г.	6 134	-	326 557	11 489	-	-	-	-	-	321 202	-
в том числе:													
Инвестиционные права	5306	за 2023г.	321 202	-	7 660	321 202	-	-	-	-	7 660	-	-
	5316	за 2022г.	6 134	-	326 557	11 489	-	-	-	-	321 202	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	321 202	-	7 660	321 202	-	-	-	-	7 660	-	-
	5310	за 2022г.	6 134	-	326 557	11 489	-	-	-	-	321 202	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Царук Алексей Николаевич  
 (расшифровка подписи)

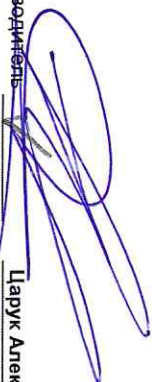
14 мая 2024 г.





**4.2. Запасы в залоге**

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

  
 Руководитель \_\_\_\_\_ Царук Алексей Николаевич  
 (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

14 мая 2024 г.



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятая процентная, штрафная и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 818 756	-	998 245	-	(1 168 892)	(675)	-	-	-	-	1 647 434	-	-
	5530	за 2022г.	1 242 290	-	1 100 615	-	(524 149)	-	-	-	-	-	1 818 756	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 340 659	-	637 207	-	(712 478)	-	-	-	-	-	1 265 388	-	-
	5531	за 2022г.	1 001 775	-	652 804	-	(313 920)	-	-	-	-	-	1 340 659	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 796	-	103 533	-	(1 561)	(675)	-	-	-	-	104 093	-	-
	5532	за 2022г.	3 904	-	721	-	(1 829)	-	-	-	-	-	2 796	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	475 301	-	257 505	-	(454 853)	-	-	-	-	-	277 953	-	-
	5533	за 2022г.	236 611	-	447 090	-	(208 400)	-	-	-	-	-	475 301	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 818 756	-	998 245	-	(1 168 892)	(675)	-	-	-	-	1 647 434	-	-
	5520	за 2022г.	1 242 290	-	1 100 615	-	(524 149)	-	-	-	-	-	1 818 756	-	-

## 5.2. Просроченная Дебиторская задолженность


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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из Долго- в краткороч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							погаше- ние		
				Изменения за период			списание на финансовый результат									
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г	1 500 756	646 208	-	-	(2 146 964)	-	-	-	-	1 500 756				
в том числе:																
кредиты	5571	за 2022г	642 047	1 002 165	-	-	(143 456)	-	-	-	-	-				
	5552	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5572	за 2022г	-	125 000	-	-	(125 000)	-	-	-	-	-				
займы	5553	за 2023г	1 500 756	646 208	-	-	(2 146 964)	-	-	-	-	-				
	5573	за 2022г	642 047	877 165	-	-	(18 456)	-	-	-	-	1 500 756				
прочая	5554	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5574	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5555	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5575	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г	471 692	2 162 948	-	-	(1 245 056)	-	-	X	-	1 407 595				
в том числе:																
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г	38 247	60	-	-	(35 695)	-	-	-	-	2 612				
	5581	за 2022г	24 689	29 151	-	-	(15 593)	-	-	-	-	38 247				
авансы полученные	5562	за 2023г	13 612	7 575	-	-	(13 521)	-	-	-	-	7 666				
	5582	за 2022г	3 936	12 038	-	-	(2 362)	-	-	-	-	13 612				
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г	2 297	1 862	-	-	(334)	-	-	-	-	3 825				
	5563	за 2022г	3 849	2 102	-	-	(3 654)	-	-	-	-	2 297				
кредиты	5564	за 2023г	75 042	771 900	-	-	(864 953)	-	-	-	-	-				
	5584	за 2022г	84	209 579	-	-	(141 619)	-	-	-	-	75 042				
займы	5565	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5585	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
прочая	5566	за 2023г	342 494	1 381 551	-	-	(330 553)	-	-	-	-	1 393 492				
	5586	за 2022г	274 052	331 421	-	-	(262 979)	-	-	X	-	342 494				
	5567	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-				
	5587	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-				
	5550	за 2023г	1 972 448	2 809 156	-	-	(3 392 020)	-	-	X	-	1 407 595				
Итого	5570	за 2022г	948 657	1 586 456	-	-	(569 663)	-	-	X	-	1 972 448				

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

  
Руководитель (подпись) Царук Алексей Николаевич  
(расшифровка подписи)

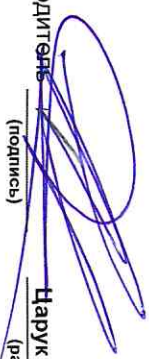
14 мая 2024 г.



### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	483	461
Расходы на оплату труда	5620	3 101	2 788
Отчисления на социальные нужды	5630	744	662
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	14 384	35 060
Итого по элементам	5660	18 712	38 971
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 753 969	1 816 285
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 772 681	1 855 256

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

Руководитель   
 (подпись) Дарук Алексей Николаевич  
 (рашифровка подписи)

14 мая 2024 г.



**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	144	284	(222)	-	206

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Царук Алексей Николаевич  
(расшифровка подписи)

14 мая 2024 г.



**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	5 576 743	556 613	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	49 775	49 775	-
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Царук Алексей Николаевич  
(расшифровка подписи)

14 мая 2024 г.



## 9. Государственная помощь

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

Руководитель  
(подпись)

Царук Алексей Николаевич  
(расшифровка подписи)

14 мая 2024 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
ООО «Торговый дом СНК»  
за 2023 год

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК»

Организационно-правовая форма/форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5504239615

Вид экономической деятельности: Деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД: 52.10)

Местонахождение (адрес) (в соответствии с данными ЕГРЮЛ): 644010, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 100, кв. 34

*Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.*

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом СНК» (далее – «Общество») создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», является хозяйственным обществом и строит свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства РФ.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом СНК».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ТД СНК».

Общество является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.

Исполнительный орган (единоличный): директор – Царук Алексей Николаевич.

Основание утверждения исполнительного органа: Решение единственного участника Общества от 22.05.2018 г.

Главный бухгалтер: Сарапу Елена Сергеевна

Наименование, состав членов контрольных органов (ревизионная комиссия, ревизор): не утверждены Обществом.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 10 (Десять) человек, численность работающих на отчетную дату: 11 (одиннадцать) человек.

Размер уставного капитала Общества на отчетную дату составил 430 000 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2023 г. единственным участником Общества является Царук Алексей Николаевич.

Основные виды деятельности организации: деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД: 52.10).

Выручка от продажи запасов и товаров за 2023 год составила 1 828 341 тыс.рублей.

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом директора № 01-У от 28.12.2022 г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2023 год».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н, Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49 и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Основными задачами бухгалтерского учета являются формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось следующими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету:

- Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным 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. № 43н,
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н,
- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета Общества возложено на директора Общества (п.3 ст.7 ФЗ № 402-ФЗ).

Бухгалтерский учет ведется с применением двойной записи, автоматизировано в бухгалтерской программе «1С: Предприятие - Бухгалтерия», ред.8.3 с использованием рабочего Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н.

***Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения:***

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

В отношении объектов основных средств приняты следующие сроки полезного использования исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Указанный способ применяется ко всем группам основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс.рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Переоценка объектов основных средств не производится.

- Учет запасов Общества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение с использованием счетов 10 «Материалы», 41 «Товары».

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

При списании оценка запасов производится по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

- **Правила формирования** в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о **финансовых вложениях** осуществляются Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденных Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо *единовременное выполнение следующих условий:*

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

– способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому *не определяется текущая рыночная стоимость*, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым *определяется текущая рыночная стоимость*, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

• **Бухгалтерский учет займов и кредитов** осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Общество для пополнения оборотных активов использует заемные средства. Задолженность Общества по полученным займам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Начисление процентов по полученным займам осуществляется в соответствии с порядком, установленным в договоре.

• **Затраты, осуществленные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в учете, как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов». В последующем, данные расходы подлежат равномерному списанию на протяжении периода, в котором получены доходы, связанные с такими затратами.

- Учет доход и расходов осуществляется по методу начисления.
- Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) признается по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) признается по методу начисления.
- Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

**Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

Резервы по сомнительным долгам формируются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденному Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

**Инвентаризация активов и обязательств** проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

### **3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета**

При подготовке бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год не допускалось

отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

#### **4. Сведения о бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

##### **4.1. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимые с данными за отчетный период**

Корректировка входящих остатков не осуществлялась.

### **4.3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности**

#### **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы**

*(включая результаты исследований и разработок, незавершенные вложения в нематериальные активы, исследования и разработки, отложенные налоговые активы)*

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций по учету нематериальных активов и расходов на НИОКР. Объекты учета отсутствуют.

#### **Материальные внеоборотные активы**

*(включая основные средства, незавершенные капитальные вложения в основные средства)*

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций по учету основных средств и незавершенного капитального строительства в связи с отсутствием объектов учета.

Также по состоянию на 31.12.2023 года в Обществе отсутствовали объекты аренды, подлежащие отражению в качестве ППА - Обществом был заключен договор аренды офисных помещений, рыночная стоимость которых, без учета износа, не превышает 300 тыс.рублей, вследствие чего указанные предметы аренды не подлежат отражению в качестве ППА. Для хранения товара Обществом был заключен договор ответственного хранения.

#### **Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Активы, удовлетворяющие условиям признания объектов основных средств, стоимость которых за единицу не превышает 100 тыс.рублей, учитываются в составе запасов.

Запасы Общества на 31.12.2023 г. оцениваются по фактической себестоимости, т.к. не произошло обесценения их (нет морально устаревших запасов, потери ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости).

Сведения о запасах Общества раскрыты в разделе 4 «Запасы» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

#### **Финансовые вложения**

В 2023 году Общество осуществляло операции по учету финансовых вложений.

Сальдо на 31.12.2023 г. составило 7 660 тыс. руб.

#### **Учет расчетов по налогу на прибыль**

Общество применяет общую систему налогообложения.

Формирование налогооблагаемой базы, ведение регистров налогового учета, составление налоговой отчетности осуществляется на основании данных бухгалтерского учета, скорректированных для целей налогообложения.

Условный расход по налогу на прибыль 3973 тыс. рублей, применяемая ставка по налогу на прибыль за 2023 год составляет 20 процентов;

Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом – нет.

Сумма постоянного налогового расхода составила 139 тыс. руб. (постоянная разница в сумме 695 тыс. рублей x 20%).

По данным налоговой декларации по налогу на прибыль сумма исчисленного налога за 2023 год составила 4 112 тыс. руб.

#### **Наличие отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности**

Данные сведения раскрыты в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

#### **Учет займов и кредитов**

В аудитуемом периоде Общество осуществляло операции по учету расчетов по кредитам и займам.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество имело задолженность по краткосрочным займам в сумме 331 761 тыс. руб.

## Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Общество с ограниченной ответственностью не вело учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

## Состав прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Штрафы, пени, неустойки к получению	1 923
Проценты к получению	74
Прочее	215
<b>ИТОГО прочие доходы</b>	<b>2 212</b>

Состав прочих расходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Услуги банка	838
Госпошлина	344
Прочее	813
<b>ИТОГО прочие расходы</b>	<b>1 995</b>

## Учет договоров строительного подряда

Общество в отчетном периоде не заключало договоров строительного подряда.

Кроме того, в соответствии с п.2.1 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н, Общество не применяет данное ПБУ.

## Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

## 5. Информация о связанных сторонах

1) ООО «СНК ХОЛДИНГ» является связанной стороной с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК», Царук А.Н. является директором и участников со 100% долей в ООО «СНК ХОЛДИНГ» и является директором и участником со 100% долей в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК».

В отчетном 2023 году между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК» и связанной стороной ООО «СНК ХОЛДИНГ» проводились следующие операции.

Договор 095322/07-2018 г. от 15.07.2018 на общую сумму 2 900 тыс. руб. Сальдо операций в рамках договора по состоянию на 31.12.2023 составляет 505 тыс. руб.

Договор 102270/06-2020 г. от 01.06.2020 на общую сумму 1 705 тыс. руб. Сальдо операций в рамках договора по состоянию на 31.12.2023 составляет 50 тыс. руб.

Договор 354101/01-2023 г. на общую сумму 300 тыс. руб. Сальдо операций в рамках договора по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

Договор займа от 11.12.2022 на общую сумму 764 213 тыс. руб. Сальдо операций в рамках договора по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

Договор займа от 01.12.2023 на общую сумму 415 595 тыс. руб. Сальдо операций в рамках договора по состоянию на 31.12.2023 составляет 241 730 тыс. руб.

2) ООО «СНК-РОЗНИЦА» является связанной стороной с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК», Царук А.Н. является директором и участников со 100% долей в ООО «СНК-РОЗНИЦА» и является директором и участником со 100% долей в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК».

В отчетном 2023 году между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК» и связанной стороной ООО «СНК-РОЗНИЦА» проводились операции:

В 2022 году был выпущен простой вексель ЦАН 1/2022 на сумму 9 775 тыс. руб. Остаток задолженности по векселю по состоянию на 31.12.2023 составляет 9 775 тыс. руб.

Договор уступки права № 3 от 02.11.2022 на сумму 5 тыс. руб. Сальдо операций в рамках договора по состоянию на 31.12.2023 составляет 785 тыс. руб.

Договор уступки права требования от 05.05.2023 по договору участия в долевом строительстве № 1-О от 29.11.2022 на общую сумму 7 400 тыс. руб. Сальдо операций в рамках договора по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

Договор уступки права требования от 12.09.2023 по договору участия в долевом строительстве № 2-О от 29.11.2022 на общую сумму 7 400 тыс. руб. Сальдо операций в рамках договора по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

3) ООО «СТП-Омск» является связанной стороной с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК», Царук А.Н. является директором и участников со 100% долей в ООО «СТП-Омск» и является директором и участником со 100% долей в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК».

В отчетном 2023 году между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК» и связанной стороной ООО «СТП-Омск» проводились операции:

Договор поставки 1 от 25.09.2023 на общую сумму 554 387 тыс. руб. Сальдо операций в рамках договора по состоянию на 31.12.2023 составляет 103 342 тыс. руб.

4) ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «МОСКОВКА-ДОМ3» является связанной стороной с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК», Царук А.Н. является директором и участников со 100% долей в ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «МОСКОВКА-ДОМ3» и является директором и участником со 100% долей в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК».

В отчетном 2023 году между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК» и связанной стороной ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «МОСКОВКА-ДОМ3» проводились операции:

Договоры участия в долевом строительстве на общую сумму 330 541 тыс. руб.

Сальдо операций в рамках договоров по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

Договор поставки на общую сумму 50 573 тыс. руб. Сальдо операций в рамках договора по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

Договор соинвестирования в строительство № 1 на общую сумму 58 762 тыс. руб. Сальдо операций в рамках договора по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

Договор №2Л-П купли продажи транспортного средства на общую сумму 1 000 тыс. руб. Сальдо операций по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

Договор купли-продажи квартиры 177 от 31.01.2023 на общую сумму 4 669 тыс. руб. Сальдо операций по состоянию на 31.12.2023 составляет 4 669 тыс. руб.

Договор займа от 24.03.2023 на общую сумму 35 000 тыс. руб. Сальдо операций в рамках договора по состоянию на 31.12.2023 составляет 27 569 тыс. руб.

5) ООО «СТРОЙИНВЕСТ» является связанной стороной с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК», Царук А.Н. является участников со 100% долей в ООО «СТРОЙИНВЕСТ» и является директором и участником со 100% долей в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК».

В отчетном 2023 году между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК» и связанной стороной ООО «СТРОЙИНВЕСТ» операции не осуществлялись. Сальдо отсутствует.

6) ООО «СК «НОВОСТРОЙ» является связанной стороной с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК», Царук А.Н. является участников со 100% долей в ООО «СК «НОВОСТРОЙ» и является директором и участником со 100% долей в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК».

В отчетном 2023 году между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК» и связанной стороной ООО «СК «НОВОСТРОЙ» осуществлялись операции в рамках договоров:

Договор поставки ДП №2/08п от 02.08.2021г. на общую сумму 1 501 тыс. руб. Сальдо операций в рамках договора по состоянию на 31.12.2023 составляет 13 тыс. руб.

Договор уступки права от 31.07.2020г. на общую сумму 1501 тыс. руб. Сальдо операций по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

Сальдо операций в рамках Соглашение №3 о новации долгового обязательства по состоянию на 31.12.2023 составляет 11 000 тыс. руб.

7) ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ДОМ НА УСПЕШНОЙ» является связанной стороной с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК», Царук А.Н. является директором в ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ДОМ НА УСПЕШНОЙ» и является директором и участником со 100% долей в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК».

В отчетном 2023 году между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК» и связанной стороной ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ДОМ НА УСПЕШНОЙ» осуществлялись операции в рамках договора поставки на общую сумму 16 299 тыс. руб. Сальдо операций по состоянию на 31.12.2023 составляет 16 299 тыс. руб.

8) ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «УСПЕШНАЯ-2» является связанной стороной с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК», Царук А.Н. является директором в ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «УСПЕШНАЯ-2» и является директором и участником со 100% долей в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК».

В отчетном 2023 году между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК» и связанной стороной ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «УСПЕШНАЯ-2» осуществлялись операции в рамках договора поставки на общую сумму 4 807 тыс. руб. Сальдо операций по состоянию на 31.12.2023 составляет 4 807 тыс. руб.

9) ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «УСПЕШНАЯ-1» является связанной стороной с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК», Царук А.Н. является директором в ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «УСПЕШНАЯ-1» и является директором и участником со 100% долей в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК».

В отчетном 2023 году между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК» и связанной стороной ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «УСПЕШНАЯ-1» осуществлялись операции по договору поставки на общую сумму 22 999 тыс. руб. Сальдо операций по состоянию на 31.12.2023 составляет 13 631 тыс. руб.

Договор участия в долевом строительстве № 58 от 18.12.2023 на общую сумму 7 660 тыс.руб. Сальдо операций по состоянию на 31.12.2023 составляет 7 660 тыс. руб.

10) ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «КНЗ-1» является связанной стороной с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК», Царук А.Н. является директором в ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «КНЗ-1» и является директором и участником со 100% долей в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК».

В отчетном 2023 году между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК» и связанной стороной ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «КНЗ-1» осуществлялись операции в рамках договора поставки на общую сумму 119 тыс. руб. Сальдо операций по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

11) ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «КНЗ-2» является связанной стороной с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК», Царук А.Н. является директором в ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «КНЗ-2» и является директором и участником со 100% долей в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК».

В отчетном 2023 году между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК» и связанной стороной ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «КНЗ-2» операции не осуществлялись. Сальдо отсутствует.

12) ООО «АРЕАЛ» является связанной стороной с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК», Царук А.Н. является директором в ООО «АРЕАЛ» и является директором и участником со 100% долей в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК».

В отчетном 2023 году между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК» и связанной стороной ООО «АРЕАЛ» операции не осуществлялись. Сальдо отсутствует.

13) ООО «УНИВЕРСАЛЬНЫЙ МАГАЗИН» является связанной стороной с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК», Царук А.Н. является директором в ООО «УНИВЕРСАЛЬНЫЙ МАГАЗИН» и является директором и участником со 100% долей в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК».

В отчетном 2023 году между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК» и связанной стороной ООО «УНИВЕРСАЛЬНЫЙ МАГАЗИН» операции не осуществлялись. Сальдо отсутствует.

14) ООО «ТОРГОВЫЙ ГОРОД» является связанной стороной с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК», Царук А.Н. является директором в ООО «ТОРГОВЫЙ ГОРОД» и является директором и участником со 100% долей в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК».

В отчетном 2023 году между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК» и связанной стороной ООО «ТОРГОВЫЙ ГОРОД» операции не осуществлялись. Сальдо отсутствует.

15) ООО «НА МАРКСА» является связанной стороной с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК», Царук А.Н. является директором в ООО «НА МАРКСА» и является директором и участником со 100% долей в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК».

В отчетном 2023 году между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК» и связанной стороной ООО «НА МАРКСА» операции не осуществлялись. Сальдо отсутствует.

16) ООО «КВАРТАЛ НА ЗАВЕРТЯЕВА» является связанной стороной с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК», Царук А.Н. является директором в ООО «КВАРТАЛ НА ЗАВЕРТЯЕВА» и является директором и участником со 100% долей в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК».

В отчетном 2023 году между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК» и связанной стороной ООО «КВАРТАЛ НА ЗАВЕРТЯЕВА» операции не осуществлялись. Сальдо отсутствует.

17) ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «МОСКОВКА-ДОМ1» является связанной стороной с ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК», Царук А.Н. является директором в ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «МОСКОВКА-ДОМ1» и является директором и участником со 100% долей в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК».

В отчетном 2023 году между ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ СНК» и связанной стороной ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «МОСКОВКА-ДОМ1» операции не осуществлялись. Сальдо отсутствует.

18) Связанной стороной является директор Царук А.Н.

В 2023 году производились операции по договору о переводе долга от 01.09.2019 на сумму 23 591 тыс. руб. Сальдо операций по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

Договору займа № 20223 от 13.12.2022 на сумму 318 442 тыс. руб. Сальдо операций по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

Договор купли-продажи квартиры от 14.02.2023 на общую сумму 4 669 тыс. руб. Сальдо операций по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

Договор уступки права требования от 05.04.2023 по договору участия в долевом строительстве № 169 от 28.11.2022 на общую сумму 4 660 тыс. руб. Сальдо операций по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

Договор уступки права требования по договору участия в долевом строительстве № 105 от 30.12.2022 на общую сумму 6 020 тыс. руб. Сальдо операций по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

Соглашение о порядке расчетов № 2 от 02.09.2023 на общую сумму 1 267 476 тыс. руб. Сальдо операций по состоянию на 31.12.2023 составляет 1 267 476 тыс. руб.

#### **Информация о бенефициарных владельцах юридического лица.**

Бенефициаром является г-н Царук Алексей Николаевич, гражданин РФ, ИНН 550306993094.

#### **Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу**

Согласно пунктам 11 и 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество

раскрывает следующую информацию о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общества относятся: директор Царук Алексей Николаевич.

За 2023 год основному управленческому аппарату было выплачено 262,2 тыс. руб., в том числе НДФЛ, и исключая страховые взносы.

Начислено в бюджет страховых взносов на 69 тыс. рублей;

Все суммы составляли краткосрочные вознаграждения. Долгосрочных вознаграждений не было.

## **6. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

## **7. Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для его формирования.

Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2023 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 г. не формировался ввиду отсутствия основания для его формирования.

Сформировано оценочное обязательство в виде предстоящей оплаты отпусков по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 206 тыс. руб.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создавался ввиду отсутствия подобных выплат.

## **8. Операции по сегментам**

Общество не является организацией – эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, для которой предусмотрена обязанность раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с п.3 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество также не принимало решения о применении ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому в составе бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

## **9. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество в отчетном периоде не заключало договоры, условиями которых устанавливалось распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

У Общества отсутствуют в отчетном периоде случаи совместного осуществления операций, совместного использования активов и совместного осуществления деятельности согласно ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н.

## **10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде отсутствуют.

## **11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствовали.

Данная годовая бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, подписанной 29.03.2024 г. Обществом принято решение об исправлении годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год в связи с уточнением текстовой части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 12. Непрерывность деятельности

По результатам 2023 г. Обществом получена прибыль в размере 15 753 тыс.рублей.

В 2023 г. на ведение деятельности на территории Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Несмотря на то, что на момент выпуска данной бухгалтерской отчетности ситуация все еще находится в процессе развития, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Хотя достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

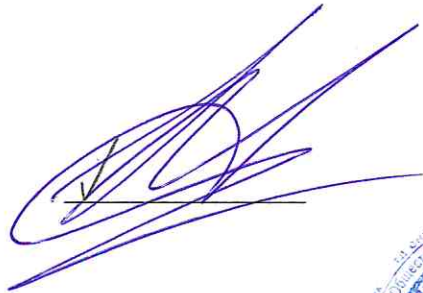
Указанные события на деятельность Общества, а также на оценку активов и обязательств в бухгалтерской отчетности по состоянию на «31» декабря 2023 года, влияния не оказали.

Руководство следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние перечисленных событий на Общество и существенного сокращения деятельности.

В связи с вышеизложенным, на дату составления отчетности Общество полагает, что отсутствуют сомнения в его способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение обозримого будущего после отчетной даты. Общество планирует продолжать свою деятельность, у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или прекращении деятельности. Все обязательства Общества будут исполняться в полном объеме.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующей организации.

Руководитель  
ООО «Торговый дом СНК»



/Царук А.Н./

«14» мая 2024 г.

