

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2023 год

ООО «Свод Интернешнл»

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	2
5. Информация о численности персонала.....	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
6. Основа составления	4
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
8. Нематериальные активы.....	4
9. Основные средства	5
10. Учет аренды.....	7
11. Финансовые вложения.....	8
12. Запасы	8
13. Дебиторская задолженность	9
14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	9
16. Оценочные обязательства	9
17. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.....	10
18. Признание доходов.....	10
19. Признание расходов	10
20. Изменения в учетной политике	10
21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	11
III. Раскрытие существенных показателей.....	12
22. Основные средства	12
23. Финансовые вложения.....	12
24. Запасы	12
25. Прочие оборотные активы	13
26. Дебиторская задолженность	13
27. Кредиторская задолженность	13
28. Информация, связанная с использованием денежных средств	13
29. Налог на прибыль	14
30. Прочие доходы и расходы.....	15
31. Информация о связанных сторонах	15
32. Вознаграждение основному управленческому персоналу	19
33. Оценочные и условные обязательства	19
34. Риски хозяйственной деятельности.....	20

I. Общие сведения

1. Общая информация

ООО «Свод Интернешнл» зарегистрировано по адресу: 354392, Краснодарский край, г. Сочи, Адлерский район, с. Эстосадок, ул. Ачипсинская, дом 28/10, коттедж 26.

Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №8 по Краснодарскому краю за основным государственным номером 1037730004520.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 2 территориально обособленных структурных подразделения. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

В течение 2023 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не происходило.

3. Основные виды деятельности

Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Деятельность по доверительному управлению имуществом
2. Услуги гостиницы
3. Оказание услуг по технической эксплуатации, техническому обслуживанию зданий, сооружений, инженерных систем и оборудования
4. Сдача имущества в аренду

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

По 30.01.2023 генеральным директором Общества являлся Троянов Антон Эдуардович.

Согласно выписке из протокола внеочередного общего собрания участников ООО «Свод Интернешнл» от 30.01.2023, исполнение обязанности генерального директора Общества с 31.01.2023 возложено на заместителя генерального директора по экономике и финансам Тунгатарову Юлию Галиевну.

Согласно протоколу от 13.04.2023 Кондратьева Виктория Леонидовна избрана генеральным директором ООО «Свод Интернешнл» с 17 апреля 2023 г.:

на условиях совместительства с 17 апреля 2023 г. по 10 мая 2023г.

по основному месту работы с 11 мая 2023 г. сроком на 5 лет.

Ревизионная комиссия:

В соответствии с Уставом ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

260 человек в 2023 году;

39 человек в 2022 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета ПАО «Газпром» на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 576 (с учетом изменений).

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

8. Нематериальные активы

Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным

наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосмобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств - не более 100 000 рублей (включительно) за единицу - по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	бессрочно
Здания и сооружения	3 – 57 лет
Машины и оборудование	4 – 8 лет
Транспортные средства	5 – 16 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 – 18 лет

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

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации и отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов

незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

10. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

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

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	22 - 41 лет

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы. Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

12. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

13. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода

15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. В соответствии с Уставом Общество вправе формировать резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

17. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

18. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

19. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

20. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса и отчета об изменениях капитала за 2022 год сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами: Корректировки, связанные с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н, отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2023 года.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 23 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

22. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.3 «Незавершенные капитальные вложения», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

23. Финансовые вложения

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	На	На	На	На	На	На
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1	1	1	126 815	163 984	-

тыс. руб.

24. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

ООО «Свод Интернешнл»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

25. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2023г. отражено обесценение оборудования к установке в сумме 28 154 тыс. руб. с первоначальной стоимостью 41 000 тыс.руб. и осуществлен перевод в состав долгосрочных активов к продаже, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Оборудование к реализации	12 846	-	-
Итого	12 846	-	-

26. Дебиторская задолженность

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Переплата по налогам и сборам	63 973	54 687	9 335
Взаиморасчеты с ООО «Свод Интернешнл» Д.У. в части оказания услуг	45 946	29 674	-
Прочие	9 845	22 975	344
Итого	119 764	107 336	9 679

27. Кредиторская задолженность

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
НДС по операциям доверительного управления	583 343	249 693	42 248
Прочие	11 653	12 441	-
Итого:	594 996	262 134	42 248

28. Информация, связанная с использованием денежных средств

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	33 643	26 274
Налог на добавленную стоимость	29 037	-
Авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4 592	17 779
Прочие	14	8 495

ООО «Свод Интернешнл»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(46 547)	(34 885)
Расчеты по налогам и сборам, связанным с оплатой труда	(21 123)	(11 939)
Прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(7 999)	(14 052)
Расчеты по претензиям	(12 662)	-
Прочие	(4 763)	(8 894)

По строке 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Строка 4329 «Прочие платежи»:	(7108)	-
Налог на прибыль с дивидендов	(7 108)	-

29. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	139 521	163 276
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 20%	139 521	163 276
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(27 904)	(32 655)
	в том числе:		
2.1.	рассчитанный по ставке 20%	(27 904)	(32 655)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(5 674)	(19)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(33 578)	(32 675)
4.1.	Текущий налог на прибыль	(32 927)	(32 532)
4.2.	Отложенный налог на прибыль	(651)	(143)
4.2.1.	В том числе обусловленный:		
	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(651)	(143)

ООО «Свод Интернешнл»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

30. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	103	11 636	-	12 056
Резерв под обесценение ВНА	-	28 154	-	-
Прочие	26	7 078	49	1 069
Итого прочие доходы/расходы	129	46 868	49	13 125

31. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме.

Основным обществом, которое в соответствии с полномочиями участников распоряжается 57% долей, приходящихся на доли в уставном капитале Общества, является ООО «Газпром Управление активами КСН» (5,7 тыс.руб.).

ООО «Газпром Управление активами КСН» передало свою долю в Обществе в доверительное управление ПАО «Газпром», поэтому основным хозяйственным Обществом является ПАО «Газпром».

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество: дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

Операции с участниками Общества ООО «Газпром Управление активами КСН» (57%, 5,7 тыс.руб.) и ООО «Газпром питание» (43%, 4,3 тыс.руб.) в 2023 и 2022 годах отсутствуют.

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	155 441	-	-	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	16 517	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	17 979	-	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	409

ООО «Свод Интернешнл»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2023 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	11 636	-	-	35
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	11 636	-	-	12
Выдано займов	(37 169) ¹	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	126 815	-	-	-

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	159 468	-	-	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	15 884	-	-	1 762
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	10 050	-	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	10
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	12 056	-	-	59
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	12 056	-	-	9
Выдано займов	163 984	-	-	-

¹ Операции по займам выданным и погашенным представлены свернуто

ООО «Свод Интернешнл»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	168 128	-	-	-

ООО «Свод Интернешнл»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями

№	Название строки	За 2023 год		За 2022 год		Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу*		Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям*		Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям*
		3	4	5	6	7	8			
1	2									
	Денежные потоки от текущих операций									
4110	Поступления – всего	152 710	152 710	-	255 053	160 270	-	-	-	-
4120	Платежи – всего	(10 477)	(10 477)	-	(162 761)	-	-	-	-	-
	Денежные потоки от инвестиционных операций									
4210	Поступления – всего	52 939	52 939	-	11 702	11 702	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	-	-	-	(163 984)	(163 984)	-	-	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций									
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(109 305)	(109 305)	-	-	-	-	-	-	-

32. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и его заместителей.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Решением участников Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Положением об оплате труда работников ООО «Свод Интернешнл».

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплата труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, иные платежи в пользу управленческого персонала.

		тыс. руб.	
		2023 год	2022 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	15 597	15 218
2	а) краткосрочные вознаграждения;	15 597	15 218
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:		
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

33. Оценочные и условные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 2 799 тыс. руб.

Условные обязательства

Имеются незавершенные судебные дела о признании задолженности в сумме 19 078 тыс.руб. (А32-37190/2022, А32-37170/2022 А32-37185/2022) с Администрацией г.Сочи по договорам аренды земельных участков № 4900005539, №4900005538 №4900005540 от 12.01.2010. На текущий момент производство по делам А32-37170/2022 А32-37185/2022 приостановлено до момента вынесения решения по делу А32-37190/2022. По делу А32-37190/2022 были приняты Решения Арбитражного суда Краснодарского края (15.06.2023), Пятнадцатого арбитражного апелляционного суда (18.08.2023) в пользу истца. Постановление Арбитражного суда Северо-Кавказского округа от 07.02.2024 решения

вышперечисленных судебных инстанций отменено и направлено на новое рассмотрение в Арбитражный суд Краснодарского края. Провести оценку вероятности исхода события не представляется возможным. Данное условное обязательство может стать оценочным. Так же в учете по состоянию на 31.12.2023г. числится дебиторская задолженность по Администрации г. Сочи по вышперечисленным договорам в сумме 12 867 тыс.руб., сформированная за прошлые периоды. При условии признания вышперечисленного обязательства оценочным, данная дебиторская задолженность подлежит списанию в состав прочих расходов.

34. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2023 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29.02.2024



В.Л. Кондратьева

Н.А. Кондрашова