

**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		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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	-	-	-



### 1.5. 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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рузаева Елена Николаевна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 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.	-	4 567	-	(4 567)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Широкоформатный принтер Polar C8 (8 печатных голов KM 512i 30pl в комплекте)	5241	за 2023г.	-	1 600	-	(1 600)	-
	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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рузаева Елена Николаевна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	404 790	-	214 628	(246 290)	-	-	-	373 128	-
	5311	за 2022г.	381 061	-	330 958	(307 229)	-	-	-	404 790	-
в том числе: Займы	5302	за 2023г.	404 790	-	214 628	(246 290)	-	-	-	373 128	-
	5312	за 2022г.	381 061	-	330 958	(307 229)	-	-	-	404 790	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	404 790	-	214 628	(246 290)	-	-	-	373 128	-
	5310	за 2022г.	381 061	-	330 958	(307 229)	-	-	-	404 790	-

**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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рузаева Елена Николаевна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рузаева Елена Николаевна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 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 долго- в краткосрочную задолженность	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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	619 630	-	409 019	-	(554 073)	-	-	-	-	-	474 576	-
	5521	за 2022г.	536 378	-	188 630	-	(105 379)	-	-	-	-	-	619 630	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5505	за 2023г.	525 213	-	409 012	-	(554 061)	-	-	-	X	X	380 164	-
	5525	за 2022г.	474 344	-	156 247	-	(105 379)	-	-	-	X	X	525 213	-
Проценты по займам	5506	за 2023г.	94 417	-	7	-	(12)	-	-	-	X	X	94 412	-
	5526	за 2022г.	62 034	-	32 383	-	-	-	-	-	X	X	94 417	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	58 483	-	327 249	-	(299 881)	-	-	-	-	-	85 851	-
	5530	за 2022г.	89 277	-	234 833	-	(265 627)	-	-	-	-	-	58 483	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	47 471	-	271 776	-	(240 890)	-	-	-	-	-	78 357	-
	5531	за 2022г.	64 271	-	178 531	-	(195 331)	-	-	-	-	-	47 471	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	9 162	-	55 473	-	(58 244)	-	-	-	-	-	6 391	-
	5532	за 2022г.	14 563	-	32 599	-	(38 054)	-	-	-	-	-	9 162	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 850	-	-	-	(747)	-	-	-	-	-	1 103	-
	5533	за 2022г.	10 443	-	23 703	-	(32 242)	-	-	-	-	-	1 850	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	678 113	-	736 268	-	(853 954)	-	-	X	-	-	560 427	-
	5520	за 2022г.	625 655	-	423 463	-	(371 006)	-	-	X	-	-	678 113	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная 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	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	442 034	303 403	-	(492 078)	-	-	-	-	253 359
	5571	за 2022г.	466 650	436 358	-	(460 974)	-	-	-	-	442 034
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	442 034	303 403	-	(492 078)	-	-	-	-	253 359
	5573	за 2022г.	466 650	436 358	-	(460 974)	-	-	-	-	442 034
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	114 600	405 478	3	(458 847)	-	-	-	-	61 234
	5580	за 2022г.	69 314	118 440	473	(73 627)	-	-	-	-	114 600
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	41 078	99 229	-	(95 844)	-	-	-	-	44 463
	5581	за 2022г.	40 947	131	-	-	-	-	-	-	41 078
авансы полученные	5562	за 2023г.	59 798	170 255	-	(225 391)	-	-	-	-	4 662
	5582	за 2022г.	11 905	105 571	-	(57 678)	-	-	-	-	59 798
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	12 232	8 679	-	(12 700)	-	-	-	-	8 211
	5583	за 2022г.	5 946	12 738	-	(6 452)	-	-	-	-	12 232
кредиты	5564	за 2023г.	1 027	-	3	(3)	-	-	-	-	1 027
	5584	за 2022г.	554	-	473	-	-	-	-	-	1 027
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	465	127 315	-	124 909	-	-	-	-	2 871
	5586	за 2022г.	9 962	-	-	(9 497)	-	-	-	-	465
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	556 634	708 881	3	(950 925)	-	X	-	-	314 593
	5570	за 2022г.	535 964	554 798	473	(534 601)	-	X	-	-	556 634

**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)

**Рузаева Елена Николаевна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	20 435	10 728
Расходы на оплату труда	5620	19 089	3 110
Отчисления на социальные нужды	5630	3 530	798
Амортизация	5640	2 765	2 321
Прочие затраты	5650	74 937	49 756
Итого по элементам	5660	120 756	66 713
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	120 756	66 713

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рузаева Елена Николаевна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 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	162	1 369	(623)	(3)	905
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	162	1 369	(623)	(3)	905

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рузаева Елена Николаевна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рузаева Елена Николаевна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

**9. Государственная помощь**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Рузаева Елена Николаевна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

**Пояснения  
к бухгалтерской отчетности ООО «Маркет-  
Люкс» за 2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Маркет-Люкс» (далее – Общества) за 2023 год.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к годовой бухгалтерской отчетности подготовлены в тыс. руб.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «Маркет-Люкс» зарегистрировано 29.03.2000 г. ОГРН 1027301480931

Юридический адрес Общества: 432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Карла Либкнехта, 19А, офис 408.

Общество имеет обособленное подразделение в городе Волгограде.

Основным видом деятельности Общества является: предоставление всех видов услуг в области рекламы (код ОКВЭД – 73.11 Деятельность рекламных агентств).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 20 человек. В соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2007 г. N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", Общество является субъектом малого предпринимательства.

Органом управления общества является директор в лице Рузаевой Елены Николаевны. Участники Общества: Рябова Ольга Павловна (100%).

Уставный капитал Общества – 10 000 руб.

Лицо, ответственное за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности – директор Рузаева Елена Николаевна.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является единственный участник Общества Рябова Ольга Павловна.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения Доходы.

Средняя заработная плата в Обществе: 72 742,11 рублей.

Сведения о лицензиях Общества: ООО «Маркет-Люкс» не имеет лицензий.

Сведения об аудиторе Общества: Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности ООО «Маркет-Люкс» по стандартам РСБУ за отчетный год - ООО «Аудиторская фирма «ФИН-С» (ИНН 7328019301, ОГРН 1027301578688). ООО «Аудиторская фирма «ФИН-С» является членом саморегулируемого объединения аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606065380.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

## СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. №66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 №124н от 06.04.2015 №57н, от 06.03.2019 №41н, от 19.04.2019 №61н).

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при соответствии бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ № О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н (с учетом Информации Минфина ПЗ-10/2012), действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к годовой бухгалтерской отчетности подготовлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский и налоговый учет ведется директором, в соответствии с приказом №19-к от 06.05.2019 г.

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Организация использует рабочий план счетов (Приложение № 1 к настоящему приказу), разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н.

Инвентаризация проводится раз в год перед составлением годового баланса, но не позднее 31 декабря, в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, утвержденными законодательством.

Налоговый учет ведется в бухгалтерских регистрах и регистрах, разработанных самостоятельно и утвержденных Приказом об учетной политике.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством

Российской Федерации принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Общества.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Инвентаризация ТМЦ проводится на конец года, а также в случаях, предусмотренных законодательством. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года. Инвентаризация расчетов (дебиторской и кредиторской задолженности) проводится ежеквартально на последнюю дату отчетного периода.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «ДОХОДЫ».

Регистром налогового учета является Книга доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения.

## ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 год

В Учетную политику Общества на 2023 год внесены следующие изменения:

- Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.
- учет списания ТМЦ производится по методу ФИФО.

Приложение к Учетной политике для целей бухгалтерского учета «Рабочий план счетов» дополнено следующей информацией:

- 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу»
- 68.90 «Единый налоговый счет».

Изменения Учетной политики не оказало существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражены в бухгалтерской отчетности перспективно.

## ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Изменение показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2023 год в связи с изменением Учетной политики или в связи с исправлением ошибок предшествующих отчетных периодов не производилось.

## ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие 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 и информация по нему является существенной в контексте бухгалтерской отчетности, рассматриваемой в целом.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций могут приводиться в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, если информация по нему не приведена обособленно в бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

Существенная ошибка предшествующего отчетного периода, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Если влияние существенной ошибки оценить невозможно, то в пояснениях к отчетности указываются причины этого (например, многочисленные расчеты), период, начиная с которого внесены исправления, а также приводится способ исправления.

## АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Операции, выраженные в валютах, отличных от российских рублей (в иностранной валюте) отражаются по официальному курсу иностранной валюты,

действующему на дату совершения операции. На каждую отчетную дату следующие активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату отчетности:

- денежные знаки в кассе;
- средства на валютных и депозитных счетах;
- ценные бумаги (за исключением акций);
- средства в расчетах, включая заемные обязательства.

Активов и обязательств в иностранной валюте Общество в 2023 году не имело, операций в иностранной валюте в 2023 году не осуществляло (также и в предшествующем периоде 2022 г.).

## НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Нематериальные активы в бухгалтерском и налоговом учете амортизируются линейным методом. Амортизация нематериальных активов в бухучете отражается на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В отчетном 2023 г. и предшествующих периодах у Общества отсутствовали нематериальные активы, результаты исследований и разработок, нематериальные поисковые активы, материальные поисковые активы, доходные вложения в материальные ценности.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР) Обществом в 2023 году не велись (также и в предшествующем периоде 2022 г.).

## ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. После списания в расходы (эксплуатацию) в целях дальнейшего контроля за сохранностью и движением объектов, стоимостью не более 100 000 рублей организован количественный учет на забалансовом счете МЦ.04.

При признании объекта основных средств его стоимость оценивается по первоначальной. После признания последующая оценка основных средств по группам осуществляется также по первоначальной стоимости. Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Способ начисления амортизации для всех основных средств – линейный. 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. Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования устанавливаются для целей бухгалтерского учета исходя из ожидаемого срока полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Если в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств не происходит увеличение срока его полезного использования, то при исчислении амортизации организация учитывает оставшийся срок полезного использования данного основного средства.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов. Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

Организация не производит переоценку объектов основных средств.

В результате проверки на 31.12.2023 г. основных средств и капитальных вложений на предмет обесценения, признаков обесценения не выявлено, формирование резерва под обесценение основных средств не требуется.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ. ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В АРЕНДУ

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

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.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в

отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация не переоценивает права пользования активами.

У Общества отсутствуют договора аренды для отражения прав пользования активами.

По краткосрочным договорам аренды (до 12 мес.) Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

У Общества имеется краткосрочный договор субаренды у ООО «УК Дарс».

Расходы по договору за 2023 год составили 35 тыс. руб.

В аренду и в субаренду имущество не сдается.

## ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Активы признаются в учете в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

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

- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми активами (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 актива и его покупной стоимостью в результате его продажи, обмена, отчуждения при погашении обязательств Общества, в форме увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим

затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отсутствуют. Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Организацией проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение финансовых вложений не требуется.

Информация о наличии и движении финансовых вложений подробно представлена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих внеоборотных активов Общество в 2023 году не имело (так же и в предшествующий период).

## МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года отсутствуют. Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из их чистой стоимости продажи (фактической стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости) или их фактической стоимости.

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их

выбытии оценка указанных запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода по материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2023 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу за 2023 год.

## ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода (п.п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99). Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Если общество получило обеспечение в виде залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п. или имеет возможность удержать имущество должника, дебиторская задолженность не считается сомнительной в части, покрываемой обеспечением, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

- В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации (абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

- Если на отчетную дату у общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

- Решение утверждается руководителем организации (Письмо Минфина РФ от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел «Резервирование сомнительных долгов»).

- Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При формировании резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете критериями квалификации того или иного долга как сомнительного являются: непогашение в сроки, установленные договором; отсутствие оплаты в течение трех месяцев. Резерв сомнительных долгов в конце каждого квартала корректируется по итогам инвентаризации дебиторской задолженности, проводимой в соответствии с п.3 Учетной политики. На конец квартала в резерв по сомнительным долгам включается:

- - 10 % долга в случае наступления срока платежа по договору;
- - оставшиеся 90 % долга, в случае непогашения, по истечении 3-х месяцев с даты платежа по договору;
- - по долгам, не оформленным договорами, либо с неопределенным сроком платежа (срок оплаты не установлен договором), 100 % по истечении 3-х месяцев с даты образования.

В организации на 31.12.2023 год отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной. Формирование резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 год не требуется. Аналогично в 2022 году.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за предоставленное право использования

результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, единовременно уплачиваемая страховая премия), подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, единовременно уплачиваемая страховая премия), подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В разделе I Бухгалтерского баланса в строке «Прочие внеоборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты;

- В разделе II Бухгалтерского баланса в строке «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, Письмо МФ от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Баланса отражено:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Прочие оборотные активы - всего	24	25	24
в том числе:			
Права использования возможности СБИС ЭО-Корпоративный для сдачи отчетности	24	25	24

## КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал, добавочный капитал, резервный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 года в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Добавочного капитала у Общества нет (так же и в предшествующие периоды).

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

## НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2023 г. составила 626 887 тыс. руб. на 31.12.2022 г. составила 532 988 тыс. руб., на 31.12.2021г. составила 478 636 тыс. руб.

За 2023 год чистая прибыль Общества составила 93 899 тыс. руб., за 2022 год 54 352 тыс. руб.

В 2023 г. в соответствии с решением единственного участника ООО «Маркет-Люкс» вся прибыль направлена на пополнение оборотных средств Общества без выплаты дивидендов, аналогично в 2022 году.

## ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года № 84н.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 626 897 тыс. руб. (на 31.12.2022 года составляет 532 998 тыс. руб.; на 31.12.2021 года составляла 478 646 тыс. руб.).

На протяжении 3-х отчетных периодов стоимость чистых активов общества больше величины уставного капитала.

## КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

### Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Синтетический учет организуется на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

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

Общество производит начисление процентов по полученным кредитам и займам в соответствии с условиями, установленными в договоре кредита и (или) займа, ежемесячно.

Заемные средства, находящиеся в распоряжении организации, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, учитываются в составе долгосрочной задолженности

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

### Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Синтетический учет организуется на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

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

Общество производит начисление процентов по полученным кредитам и займам

в соответствии с условиями, установленными в договоре кредита и (или) займа, ежемесячно.

Заемные средства, находящиеся в распоряжении организации, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, учитываются в составе долгосрочной задолженности.

По строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены полученные у следующих займодавцев долгосрочные кредиты и займы:

- на 31.12.2023 г. в сумме 253 359 тыс. руб., в том числе:

Контрагент	2023	2022	2021
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ДАРС-Строительство ООО (займ, сч. 67.03)	0,00	0,00	28 159,00
Дарс-Девелопмент ООО (займ, сч. 67.03)	0,00	8 500,00	0,00
Лидер ООО (займ, сч. 67.03)	70 773,00	138 219,00	0,00
Мобиком (займ, сч.67.03)	0,00	0,00	15 692,00
МобиТрейд ООО (займ, сч.67.03)	5 350,00	2 800,00	2 800,00
ОптЭл ООО (займ, сч.67.03)	0,00	0,00	21 876,00
Павлова Нина Геннадьевна ИП (займ, сч.67.03)	790,00	790,00	900,00
ПроМэнКом ООО (займ, сч.67.03)	55 766,00	16 894,00	12 100,00
Рябов Александр Иванович ИП (займ, сч.67.03)	0,00	71 572,00	104 190,00
СЛК ООО (займ, сч.67.03)	22 803,00	7 067,00	59 400,00
СМ-Сервис ООО (займ, сч.67.03)	16 721,00	16 896,00	1 759,00
Смарт-Девелопмент ООО (займ, сч.67.03)	3 372,00	21 850,00	150,00
СмартМобайл ООО (займ, сч.67.03)	0,00	1 117,00	9 750,00
Стандарт-Инвест ООО (займ, сч.67.03)	4 284,00	4 284,00	0,00
СТАНДАРТИНЖИНИРИНГ ООО (займ, сч.67.03)	27 565,00	28 865,00	38 520,00
СТРОЙАКТИВ СЗ ООО (займ, сч.67.03)	5 500,00	5 500,00	5 500,00
УК Дарс ООО (займ, сч.67.03)	0,00	69 565,00	0,00
ЦентрПрогресс ООО (займ, сч.67.03)	24 907,00	24 907,00	163 205,00
ЦУМ ООО (займ, сч.67.03)	13 938,00	21 108,00	6 158,00
Чистый звук ООО (займ, сч.67.03)	1 591,00	2 100,00	2 100,00
<b>ИТОГО</b>	<b>253 359</b>	<b>442 034</b>	<b>466 650</b>

По строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены полученные у следующих займодавцев краткосрочные кредиты и займы:

- на 31.12.2023 г. в сумме 1 027 тыс. руб., в том числе:

Контрагенты	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Рябова Ольга Павловна (займ, сч.66.03)	0	3	3
СмартМобайл ООО (проценты, сч.67.04)	1 027	1 024	551

Расшифровка строки 1410 и 1510 «Заемные средства», а также 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы, относящиеся к будущим периодам – это доходы, которые получены или начислены в отчетном периоде, но относятся к периодам будущим, а также будущие поступления задолженностей в связи с недостачами, выявленными в отчетном периоде прошлых лет, и пр. Учет доходов будущих периодов ведется на 98 счете бухгалтерского учета. По кредиту 98 счета отражают суммы дохода, который относится к будущим периодам, по дебету отражают суммы, которые перечислены с наступлением подотчетного периода, на счета, к которым относятся такие доходы.

Доходы будущих периодов отсутствуют.

## ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

### Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой Общество признает оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков, по выплате ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не

использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения, и в размере, определяемом расчетным способом исходя из нормативных документов и условий положения об оплате труда Общества.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

Информация об оценочных обязательствах, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, представлена в таблице 7. «Оценочные обязательства» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

#### Условные обязательства (активы)

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки;
- выданные гарантии и поручительства.

Условные обязательства (активы) на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Незавершенных налоговых проверок и незавершенных судов существенные суммы на отчетную дату у Общества нет. Резервы по условным обязательствам не создавались.

Полученные и выданные обеспечения в отчетном и предшествующих периодах раскрыты в Таблице 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

Информация о выданных Обществом обеспечения обязательств и платежей не включает данные по поручительствам (гарантиям) третьих лиц по обязательствам Общества в соответствии с разъяснениями, приведенными в письме Министерства Финансов от 22.06.2011 года №ПЗ- 5/2011.

## ДОХОДЫ (ВЫРУЧКА)

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Деятельность организации, главным образом, связана с эксплуатацией недвижимости (торгового центра и др.) и использованием земельных участков.

Основные виды деятельности организации – предоставление в аренду нежилых помещений и иная деятельность, связанная с эксплуатацией недвижимости.

Данные доходы учитываются на субсчете 90.01.

Номенклатурные группы	2023, тыс.руб.	2022, тыс.руб.
Маркетинговые и рекламные услуги (ОП Волгоград)		75 114,00
Размещение рекламы	244 730	81 043
<b>ИТОГО</b>	<b>244 730</b>	<b>156 157</b>

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации для примерно одинаковы.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2023 году отсутствуют.

## СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Все расходы, связанные с деятельностью по эксплуатации недвижимости (торгового центра и др.) учитываются на счете 44 и 26.

Общехозяйственными расходами (счет 26 «Общехозяйственные расходы») признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

К общехозяйственным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- налог на имущество и другие аналогичные налоги и платежи;
- другие аналогичные по назначению расходы.

В составе расходов отчетного периода признается стоимость содержания имущества, передаваемого в аренду.

Раскрытие информации по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества в поэлементном составе затрат отчетного и предшествующего периода представлено в таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

## ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими (внерезультационными) доходами. К прочим относятся также чрезвычайные

доходы. Прочие (внереализационные) доходы учитываются на субсчете 91.1.

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются доходы, связанные с продажей активов, восстановление оценочных обязательств и резервов.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются расходы по продаже активов, расходы по формированию резерва сомнительной задолженности.

**Проценты к получению (тыс. руб.):**

Наименование доходов	2023 год	2022 год
<i>% по займам</i>	<i>10,00</i>	<i>30 242,00</i>
<i>Итого (стр.2320)</i>	<i>10,00</i>	<i>30 242,00</i>

**Проценты к уплате (тыс. руб.):**

Наименование расходов	2023 год	2022 год
<i>% по займам</i>	<i>2,00</i>	<i>473,00</i>
<i>Итого (стр.2330)</i>	<i>2,00</i>	<i>473,00</i>

**Прочие доходы (тыс. руб.):**

Наименование прочих доходов	2023 год	2022 год
<i>Прочие внереализационные доходы и расходы</i>	<i>395,00</i>	<i>156,00</i>
<i>Реализация основных средств</i>	<i>400,00</i>	
<i>Итого (стр.2340)</i>	<i>795,00</i>	<i>156,00</i>

**Прочие расходы (тыс. руб.):**

Наименование прочих расходов	2023 год	2022 год
<i>Благотворительность</i>	<i>20 877,00</i>	<i>42 630,00</i>
<i>Списание дебиторской задолженности</i>	<i>414,00</i>	<i>9 873,00</i>
<i>Госпошлина</i>	<i>23,00</i>	<i>19,00</i>
<i>Прочие доходы и расходы</i>	<i>365,00</i>	
<i>Услуги банка</i>	<i>194,00</i>	<i>153,00</i>
<i>Списание материалов</i>		<i>34,00</i>
<i>Реализация основных средств</i>	<i>35,00</i>	
<i>Расходы по передаче товаров безвозмездно</i>	<i>289,00</i>	
<i>Итого (стр.2350)</i>	<i>22 197</i>	<i>52 709</i>

## НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Общество находится на упрощенной системе налогообложения и не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Налог по упрощенной системе налогообложения отражен по строке 2460 Отчета о финансовых результатах:

за 2023 г. в сумме 8 681 тыс. руб.

за 2022 г. в сумме 12 308 тыс. руб.

## ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ

В связи с применением ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год в Учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения для соответствия:

требованиям к формированию информации о капитальных вложениях в нематериальные активы организации, установленные ФСБУ 26/2020;

требованиям к формированию информации о нематериальных активах, установленные ФСБУ 14/2022.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года будут отражены в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчетному на основании п. 53 ФСБУ 14/2022.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, не может быть достоверно и обоснованно оценено влияние первоначального применения ФСБУ 14/2022.

Других существенных изменений в Учетную политику на 2024 год не предусмотрено.

## ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов

остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от связи с характером операций:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 №07-04-09/2355) Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2023 года отсутствовали.

## ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Контроль, как характер отношений между Обществом и связанными сторонами, имеет место в следующих случаях:

- юридическое и (или) физическое лицо в силу своего участия либо в

соответствии с полномочиями, полученными от третьих лиц, имеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого юридического лица.

Операции со связанными сторонами в 2023 г., руб.:

<b>Связанная сторона (аффилированные лица)</b>	<b>Юридический адрес</b>	<b>Характер отношений</b>	<b>Вид финансово-хозяйственной деятельности</b>
Рузаева Елена Николаевна ИНН 732715129406		Директор	Хоз. операций не было
Рябова Ольга Павловна ИНН 732190136030		Лицо владеет 100 % Уставного капитала Общества, бенефициарный владелец	Заимодавец денежных средств
ООО «Девелопмент-Сити» ИНН 7703441890	123100, г. Москва, ул. Черногрязская 2-я, д. 6, корпус 1 этаж 1, пом. хх комната 2365	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическими лицом – Рябова Ольга Павловна	Хоз. операций не было
Благотворительный Фонд Светлячок ИНН 9701074582	101000, г. Москва, ул. Маросейка, д.9/2, стр. 8, офис 12	Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическими лицом – Рябова Ольга Павловна	Хоз. операций не было
ИП Рузаева Елена Николаевна ОГРНИП 320732500015211	Россия, Ульяновская область, Ульяновск г.	Рузаева Елена Николаевна – директор Общества	Заемщик денежных средств

**ПРОДАЖИ, СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ**

<b>Наименование связанной стороны</b>	<b>Задолженность на 31.12.2022 (тыс. руб.)</b>	<b>Реализовано /оплачено за 2023 год</b>	<b>Задолженность на 31.12.2023 (тыс. руб.)</b>
ИП Рузаева Елена Николаевна	7 500	7500 / (7500)	0

### ЗАЙМЫ, ПОЛУЧЕННЫЕ У СВЯЗАННЫХ СТОРОН

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Получено/Погашено займов и начислено процентов за 2022 год	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Рябова Ольга Павловна	2	(2)	0

### ЗАЙМЫ, ВЫДАННЫЕ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Получено/погашено займов и начислено /оплачено процентов за 2022 год	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2023 (тыс. руб.)
ИП Рузаева Елена Николаевна	69 707	(49 100)	15 898

### СОСТОЯНИЕ РАСЧЕТОВ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
ИП Рузаева Елена Николаевна	69 707	0
Рябова Ольга Павловна	0	2

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
ИП Рузаева Елена Николаевна	15 898	0
Рябова Ольга Павловна	0	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Одной из связанных сторон Общества является управленческий персонал (директор).

Сумма краткосрочных (подлежащих выплате в течение отчетного периода)

вознаграждений составила:

за 2023 год:

- начисленная заработная плата – 2 608 тыс. руб., в том числе сумма НДФЛ – 339 тыс. руб.;
- начисленные страховые взносы – 421 тыс. руб.

За 2022 год:

- начисленная заработная плата – 424 тыс. руб., в том числе сумма НДФЛ – 55 тыс. руб.;
- начисленные страховые взносы – 89 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (в том числе платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договора негосударственного пенсионного обеспечения); платежи, направленные на обеспечение пенсии и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности; вознаграждение в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения) отсутствуют.

## КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

В 2023 г. у Общества крупных сделок не было. Аналогично в 2022 году.

## ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества.

В 2023 – 2023 г.г. у Общества отсутствуют отчетные сегменты.

## ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Активы, обязательства, доходы, расходы, которые относятся или могут быть отнесены к прекращаемой деятельности в 2023 году отсутствуют (аналогично в предыдущих периодах)

## НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2023 году под влиянием комплекса

факторов экономического и иного характера: 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.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год.

Общество в 2024 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации воздействия вышеуказанных факторов на деятельность Общества.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

## ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество не получало государственной помощи.

## ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

## ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Вид оценочного значения	На 31.12.2022	Изменения за 2023г.	На 31.12.2023
Амортизация ОС	24 180,00	2 338,00	26 518,00
Сроки полезного использования ОС		Не изменялись	
Резерв сомнительных долгов	-	-	-

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Резерв на ликвидацию основных средств	-	-	-
Резерв на предстоящую оплату отпусков	163,00	742,00	905,00

## РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество оценивает влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как не существенное. Общество считает, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Финансовые риски:

Любая нестабильность в экономике может повлиять деятельность Общества, поэтому не исключен риск снижения ликвидности по продажам Общества.

Правовые риски:

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствии единой позиции у различных судебных органов

по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

В 2023 г. влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не привели к ухудшению финансового положения организации.

Руководство организации уверено в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год.

## ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

## СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия информации о них отсутствуют.

Директор

Рузаева Е.Н.

30 марта 2024г.