

**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	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

с.3

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

				Изменения за период

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.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	401 421	(202 931)	1 073	-	-	(21 125)	-	460 840	(240 835)	863 334	(464 893)
	5210	за 2022г.	402 377	(190 541)	-	(956)	956	(13 346)	-	-	-	401 421	(202 931)
в том числе:													
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	573	(469)	-	-	-	(55)	-	-	-	573	(524)
	5211	за 2022г.	785	(618)	-	(212)	212	(63)	-	-	-	573	(469)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	1 046	(1 038)	280	-	-	(65)	-	-	-	1 326	(1 103)
	5212	за 2022г.	1 671	(1 659)	-	(625)	625	(4)	-	-	-	1 046	(1 038)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	2 158	(1 821)	-	-	-	(45)	-	-	-	2 158	(1 866)
	5213	за 2022г.	2 277	(1 895)	-	(119)	119	(45)	-	-	-	2 158	(1 821)
Здания	5204	за 2023г.	395 523	(199 603)	793	-	-	(20 962)	-	460 840	(240 835)	857 156	(461 400)
	5214	за 2022г.	395 523	(186 369)	-	-	-	(13 234)	-	-	-	395 523	(199 603)
Земельные участки	5205	за 2023г.	2 121	-	-	-	-	-	-	-	-	2 121	-
	5215	за 2022г.	2 121	-	-	-	-	-	-	-	-	2 121	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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 материальных и др.	5240	за 2023г.	-	1 073	-	(1 073)	-

операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Машина для чистки эскалаторов Rotowash R30B ESC	5241	за 2023г.	-	280	-	(280)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание ТЦ	5242	за 2023г.	-	793	-	(793)	-
	5252	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	793	-
в том числе:			
Здание торгового комплекса	5261	793	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

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 (зalog и др.)	5286	397 876	198 041	211 275
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 121	2 121	2 121
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Плешакова Наталья
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	70 571	(70 571)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	66 521	(66 521)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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 _____ **Плешакова Наталья**
 _____ **Сергеевна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 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.	758 299	-	630 491	-	(1 192 016)	-	-	-	-	-	196 774	-
	5521	за 2022г.	802 646	-	415 579	-	(459 926)	-	-	-	-	-	758 299	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	5505	за 2023г.	758 299	-	630 491	-	(1 192 016)	-	-	-	X	X	196 774	-
	5525	за 2022г.	802 646	-	415 579	-	(459 926)	-	-	-	X	X	758 299	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	42 329	(294)	770 659	-	(775 930)	-	(350)	-	-	-	37 058	(644)
	5530	за 2022г.	35 817	(3 636)	16 342	-	(9 830)	-	3 342	-	-	-	42 329	(294)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	36 369	(294)	182 565	-	(216 242)	-	(350)	-	-	-	2 692	(644)
	5531	за 2022г.	27 800	(3 636)	12 667	-	(4 098)	-	3 342	-	-	-	36 369	(294)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 127	-	64 414	-	(36 005)	-	-	-	-	-	33 536	-
	5532	за 2022г.	6 661	-	3 675	-	(5 209)	-	-	-	-	-	5 127	-
Прочая	5513	за 2023г.	833	-	523 680	-	(523 683)	-	-	-	-	-	830	-
	5533	за 2022г.	1 356	-	-	-	(523)	-	-	-	-	-	833	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	800 628	(294)	1 401 150	-	(1 967 946)	-	(350)	X	-	-	233 832	(644)
	5520	за 2022г.	838 463	(3 636)	431 921	-	(469 756)	-	3 342	X	-	-	800 628	(294)

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	644	-	294	-	3 636	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	644	-	294	-	3 636	-
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.	1 137 695	1 026 258	-	(1 642 063)	-	-	-	-	521 890
	5571	за 2022г.	1 149 204	197 819	-	(209 328)	-	-	-	-	1 137 695
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	970 116	982 621	-	(1 596 030)	-	-	-	-	356 707
	5572	за 2022г.	918 762	69 321	-	(17 967)	-	-	-	-	970 116
займы	5553	за 2023г.	167 579	43 637	-	(46 033)	-	-	-	-	165 183
	5573	за 2022г.	230 442	128 498	-	(191 361)	-	-	-	-	167 579
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	52 194	368 155	78 272	(381 479)	-	-	-	-	117 142
	5580	за 2022г.	52 137	1 006	-	(949)	-	-	-	-	52 194
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	7 876	53 677	-	(52 056)	-	-	-	-	9 497
	5581	за 2022г.	7 389	487	-	-	-	-	-	-	7 876
авансы полученные	5562	за 2023г.	11 998	138 790	-	(135 253)	-	-	-	-	15 535
	5582	за 2022г.	12 162	-	-	(164)	-	-	-	-	11 998
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	17 161	64 917	-	(70 007)	-	-	-	-	12 071
	5583	за 2022г.	16 642	519	-	-	-	-	-	-	17 161
кредиты	5564	за 2023г.	1 477	-	78 272	(74 613)	-	-	-	-	5 136
	5584	за 2022г.	1 549	-	-	(72)	-	-	-	-	1 477
займы	5565	за 2023г.	12 373	-	-	(184)	-	-	-	-	12 188
	5585	за 2022г.	13 045	-	-	(672)	-	-	-	-	12 373
прочая	5566	за 2023г.	1 309	110 771	-	(49 365)	-	-	-	-	62 715
	5586	за 2022г.	1 350	-	-	(41)	-	-	-	-	1 309
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 189 889	1 394 413	78 272	(2 023 542)	-	X	-	-	639 032
	5570	за 2022г.	1 201 341	198 825	-	(210 277)	-	X	-	-	1 189 889

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)

**Плешакова Наталья
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 537	3 509
Расходы на оплату труда	5620	6 612	5 674
Отчисления на социальные нужды	5630	1 291	1 111
Амортизация	5640	21 125	13 346
Прочие затраты	5650	50 619	42 881
Итого по элементам	5660	83 184	66 521
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	83 184	66 521

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

Руководитель _____
(подпись)

Плешакова Наталья

Сергеевна

(расшифровка подписи)

1 апреля 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	707	418	(476)	-	649
в том числе:						
резервы по отпускам	5701	707	418	(476)	-	649

Руководитель _____
(подпись)

Плешакова Наталья
Сергеевна

(расшифровка подписи)

1 апреля 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	8 750 176	10 681 628	10 678 234
в том числе:				
залог	5811	3 822 000	4 622 993	4 578 828
поручительства	5812	4 928 176	6 058 635	6 099 406

Руководитель _____
(подпись)

**Плешакова Наталья
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

1 апреля 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 _____ **Плешакова Наталья**
 _____ **Сергеевна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

**ООО «Надежные партнеры»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 год**

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 ГОД.....	6
2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	7
2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ	7
2.6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	7
2.7 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	8
2.8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
2.9 ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ. ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В АРЕНДУ	9
2.10 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	10
2.11 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	11
2.12 ЗАПАСЫ	11
2.13 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	12
2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	12
2.15 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	13
2.16 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
2.17 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	14
2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	14
2.19 ВЫРУЧКА	15
2.20 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	16
2.21 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	17
2.22 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ	19
2.23 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ	20
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ	20
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	21
5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ.....	26
6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	26
7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	26
8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	26
9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	27
10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27
11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ (тыс.руб.).....	27
12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	27
13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	28

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Сведения о наименовании

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Надежные партнеры»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Надежные партнеры»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 432017, город Ульяновск, улица Карла Либкнехта, дом 19А, этаж 4, офис 407

1.2 Сведения о филиалах и обособленных подразделениях:

Общество имеет обособленное подразделение ТЦ Самолет г. Ульяновск, пр-т Ульяновский д.1

1.3 Сведения об образовании юридического лица

ООО «Надежные партнеры» зарегистрировано 02.08.2005г.

ОГРН 105732024435

ИНН 7327035050

КПП 732501001

1.4 Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества: 11 840 тыс. рублей.

1.5 Органы управления и контроля

Органами управления Обществом являются:

Общее собрание участников – высший орган;

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Согласно Уставу Общества Совет директоров (наблюдательный совет) и Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Ревизионная комиссия отсутствует.

1.5.1 Участники Общества

Учредителями (участниками) Общества являются:

Состав учредителей (участников)	Доля в УК, %	Сумма, тыс. руб.
ООО «Управляющая компания Дарс»	99,9	11 828
Рябов Дмитрий Александрович с 25 июля 2023 г.	0,1	12

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является Общее собрание участников в лице Рябова Дмитрия Александровича.

1.5.2 Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом ООО «Надежные партнеры» - генеральным директором Плешаковой Натальей Сергеевной, назначенным Решением №97 от 19.11.2020г

Лицом, отвечающим за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности является генеральный директор Общества.

Главный бухгалтер – Туганова Евгения Юрьевна.

1.6 Сведения о видах деятельности. Описание деятельности Общества.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Также Общество может осуществлять дополнительные виды деятельности:

46.39	Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
46.49.4	Торговля оптовая прочими потребительскими товарами
46.69.9	Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
46.73	Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
46.73.6	Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
52.21.24	Деятельность стоянок для транспортных средств
68.10.22	Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений
68.31.1	Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.2	Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.22	Предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.3	Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.32	Предоставление консультационных услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.4	Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.42	Предоставление консультационных услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.32.2	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
93.29	Деятельность зрелищно-развлекательная прочая

1.7 Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 7 человек, за предшествующий период – 8 человек

1.8 Прочая информация

Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: 11,57 %.

Средняя заработная плата в Обществе: 79,3 тыс.руб..

Сведения о лицензиях Общества: ООО «Надежные партнеры» не имеет лицензий.

1.9 Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена на основании приказа от 29.12.2023 года №ИНВ-1. Результаты инвентаризации отражены на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

1.10 Сведения об аудиторе Общества:

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности ООО «Надежные партнеры» по стандартам РСБУ за 2023 год – Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ФИН-С» (ИНН 7328019301, ОГРН 1027301578688). ООО «АФ Фин-С» является членом саморегулируемого объединения аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606065380.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 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 N 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 учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчётности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом Информации Минфина ПЗ-10/2012), действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту и учетной политикой Общества.

Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году отсутствуют.

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 Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Туганову Евгению Юрьевну.

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:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 год

В Учетную политику Общества на 2023 год внесены следующие изменения:

- Форма ведения бухгалтерского учёта – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3;

- рабочий план счетов дополнен счетами: 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу»; 68.90 «Единый налоговый счет»

По группе «здания» учет после признания ведется по переоцененной стоимости.

Изменения Учетной политики отражены в бухгалтерской отчетности перспективно.

2.4 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.

2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10 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.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

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

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

2.8 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.

При признании объекта основных средств его стоимость оценивается по первоначальной. После признания последующая оценка основных средств по группам осуществляется также по первоначальной стоимости, за исключением группы «здания». По группе «здания» учет после признания ведется по переоцененной стоимости.

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.

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

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

Организацией произведена переоценка здания торгового комплекса по справедливой стоимости. По результатам переоценки стоимость увеличилась на 220 004 тыс. руб. Величина дооценки включена в добавочный капитал.

Для проведения оценки привлекается независимый оценщик Союз «Ульяновская областная торгово-промышленная палата».

Метод оценки рыночной стоимости – доходный подход.

Для определения рыночной стоимости в рамках доходного подхода использовался метод прямой капитализации.

Исходя из алгоритма определения рыночной стоимости, оценщик произвел поэтапный расчёт стоимости объекта.

Информация о наличии и движении основных средств подробно представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

2.9 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.

По договорам аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, у Министерства имущественных отношений и архитектуры Ульяновской области, расчет арендных платежей производится на основе кадастровой стоимости земельных участков. Таким образом, размер арендной платы не привязан напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам, процентным ставкам). Соответственно, Общество не считает такие платежи арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости прав пользования активами (ППА) и обязательств по аренде, а включает такие платежи в текущие расходы либо стоимость других активов

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.

Общество арендует помещения по краткосрочному договору аренды у ООО «Управляющая компания Дарс». Расходы по аренде в 2023 году составили 141 тыс.руб. Будущие арендные платежи Общества по данному договору в 2024 году составят 141 тыс. руб. Договора не операционной (финансовой) аренды не заключались.

Общество сдает в аренду помещения только по договорам операционной аренды. При **операционной аренде** арендодатель в течение срока действия договора аренды признает доходы в виде арендных платежей и начисляет по переданным объектам амортизацию.

Общая сумма дохода по операционной аренде составила 149 883 тыс. руб., в том числе дохода, относящийся к переменным арендным платежам 24 779 тыс. руб. Причитающиеся арендодателю арендные платежи в части постоянной арендной платы в 2024 году предположительно составят 137 567 тыс.руб.

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 первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением.

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 в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих внеоборотных активов Общество в 2023 году не имело (так же и в предшествующий период за 2022 г.).

ЗАПАСЫ

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, изготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание материалов, товаров производится по средней себестоимости.

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, поскольку на 31.12.2023 г. (аналогично на 31.12.2022 г.) запасы на остатках счетов бухгалтерского учета отсутствуют.

Информация о наличии и движении Запасов подробно представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, который в последствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы. Резерв сомнительных долгов в конце каждого квартала корректируется по итогам инвентаризации дебиторской задолженности, проводимой в соответствии с Учетной политикой. 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.

По состоянию на 31.12.2023г. остаток резерва по сомнительным долгам составил 644 тыс. руб.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» приведена ниже

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021 г.
Прочие оборотные активы, в т.ч.	0	4 641	4 641
Расходы будущих периодов	0	4 641	4 641

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 года в соответствии с Уставом составляет 11 840 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Добавочный капитал на 31.12.2023 года составил 220 004 тыс. руб. (переоценка по группе «здания»). В предыдущих периодах добавочного капитала у Общества не было.

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Величина нераспределенной прибыли (убытка) Общества на 31.12.2023 г. составила (225 701) тыс. руб. (убыток), на 31.12.2022 г. составила 135 955 тыс. руб., на 31.12.2021 г. составила 167 266 тыс. руб.

За 2023 г. была получена чистая прибыль в размере 2 513 344 тыс. руб., в 2022 году был получен убыток (31 311) тыс. руб.

15 августа 2023г. по протоколу №122 внеочередного общего собрания участников Общества принято решение о выплате участникам Общества накопленной чистой прибыли на дату проведения собрания в размере 2 875 000 тыс.руб. (ООО «УК Дарс» - 2 872 125 тыс.руб., Рябову Д.А. - 2 875 тыс.руб.), дивиденды выплачены полностью.

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 6 143 тыс. руб. (на 31.12.2022 года составляла 147 795 тыс. руб., на 31.12.2021 года 179 106 тыс. руб.).

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Расшифровка строк 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 в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

В 2023 году открыта кредитная линия ПАО Банк ВТБ в размере 356 707 тыс.руб. Цель кредитной линии: рефинансирование задолженности перед Северо-Западным банком ПАО Сбербанк.

Расшифровка строки 1410 «Заемные средства» (тыс.руб.):

Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2022	на 31.12.2023
Девелопмент-Плюс ООО	994	984	0
ДЕВЕЛОПМЕНТ-СИТИ ООО	35	35	35
Инвестмент-Капитал ООО	37 357	37 150	37 150
Лидер	10 398	10 398	10 398
Маркет-Люкс ООО	6 950	4 000	4 000
МобиТрейд ООО	250	250	250
Новый мир	470	470	470
ОптЭл	32 837	2 687	36 738
Прима ООО	22 650	22 650	22 650
Рябов А.И. ИП	54 565	41 377	0
Северо-Западный банк ПАО Сбербанк	918 762	970 117	0
СЛК (ООО)	250	250	165
СМ-СЕРВИС ООО (до 24.01.2022 Дарс-Сервис)	1 418	1 418	1 418
Смарт-Девелопмент ООО	3 792	3 792	3 792
Теллур ООО	2 349	2 336	0
УК Дарс ООО	10 746	0	2 336
Ульвест	3 277	3 277	3 277
Фабрика безупречной рекламы	21 958	21 958	21 958
ЦентрИнвест	13 720	13 720	13 720
ЦентрПрогресс ООО	5 600	0	0
ЦУМ ООО	826	826	6 826
Банк ВТБ ПАО	0	0	356 707
Итого	1 149 204	1 137 695	521 890

Расшифровка строки 1510 «Заемные средства» (тыс.руб.):

Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2022	на 31.12.2023
Девелопмент-Плюс ООО	184	184	0
Инвестмент-Капитал ООО	5 329	5 329	5 329
Маркет-Люкс ООО	5 853	5 853	5 853
МобиТрейд ООО	282	317	317
Рябов А.И. ИП	105	0	0
Северо-Западный банк ПАО Сбербанк	1 550	1 477	0
СМ-СЕРВИС ООО (до 24.01.2022 Дарс-Сервис)	689	689	689
УК Дарс ООО	602	0	0
Банк ВТБ ПАО	0	0	5 136
Итого	14 594	13 849	17 324

ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов отсутствуют.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И
ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

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).

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 составило 649 тыс. руб., 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.

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.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод») и (или) «обоснование величины обязательства»)

Условные обязательства и условные активы, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. Незавершенных налоговых проверок и судебных дел, не завершённые на отчетную дату, в процессе рассмотрения нет.

В 2023 году резерв под условные обязательства не создавался (также и в предшествующем периоде).

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.

ВЫРУЧКА

Деятельность Общества, главным образом, связана с эксплуатацией недвижимости (торгового центра) и использованием земельных участков. Основной вид деятельности Общества – предоставление в аренду нежилых помещений и иная деятельность, связанная с эксплуатацией недвижимости. Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход. Данные доходы учитываются на субсчете 90.01.

	2023	2022
Выручка (стр.2110)	149 883	140 431
В том числе - выручка от сдачи в аренду помещений	149 883	138 336
- выручка от оказания прочих услуг	0	2 095

Экспортной выручки у Общества нет.

СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

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

В соответствии с гл. 25 НК РФ, расходы на производство и реализацию подразделяются на прямые и косвенные. В целях налогообложения организация к прямым расходам относит расходы, связанные непосредственно с основным видом деятельности:

- материальные затраты, связанные непосредственно с данной деятельностью, (в том числе коммунальные расходы, расходы на текущий ремонт и другие);

- расходы на оплату труда обслуживающего персонала торгового центра и сотрудников администрации торгового центра, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве, начисленные на указанные суммы;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым непосредственно в основной деятельности;

- прочие расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью.

Прямые расходы учитываются на субсчете 44.01. Прямые расходы в полном объеме списываются в уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода (без распределения).

К косвенным расходам относятся все иные расходы, косвенно связанные с деятельностью по эксплуатации недвижимости (торгового центра и другие), использованию земельных участков, (административные расходы; рекламные; командировочные; почтовые; консультационные; юридические; программное обеспечение; амортизация основных средств, используемых для нужд администрации; оплата труда и обязательные страховые взносы управленческого персонала, расходы на содержание офиса и другие). К таким косвенным расходам не относятся внереализационные расходы, определяемые в соответствии с НК РФ. Косвенные расходы учитываются на счете 44.02.

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 к бухгалтерской отчетности.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

В составе прочих доходов отчетного периода отражаются проценты к получению, доходы, связанные с восстановлением резервов по сомнительным долгам.

В составе прочих расходов отчетного периода отражаются расходы по формированию резервов по сомнительным долгам, проценты к уплате, расходы прошлых периодов.

Проценты к получению (тыс. руб.):

Наименование доходов	2023 год	2022 год
<i>% к получению (овернайт)</i>	<i>11</i>	<i>22</i>
<i>Итого (стр.2320)</i>	<i>11</i>	<i>22</i>

Проценты к уплате (тыс. руб.):

Наименование расходов	2023 год	2022 год
<i>% по кредитам</i>	<i>78 245</i>	<i>116 271</i>
<i>% по займам</i>	<i>0</i>	<i>35</i>
<i>Итого (стр.2330)</i>	<i>78 245</i>	<i>116 306</i>

Прочие доходы (тыс. руб.):

Наименование прочих доходов	2023 год	2022 год
Доходы прошлых периодов	0	1 470
Доход от реализации доли в УК	2 875 170	0
Резервы по сомнительным долгам	783	4 257
Реализация прочего имущества (материалов)	2 500	0
прочие внереализационные доходы	6	91
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	25	0
Штрафы, неустойки за нарушение условий договора аренды	5	0
<i>Итого (стр.2340)</i>	<i>2 878 489</i>	<i>5 818</i>

Прочие расходы (тыс. руб.):

Наименование прочих расходов	2023 год	2022 год
расходы в виде резервов по сомнительным долгам	1 133	915
Расходы, связанные с страхованием имущества	164	132
расходы в виде списанной дебиторской задолженности	99	12
Расходы на услуги банка	94	89
Расходы прошлых периодов	0	270
прочие внереализационные расходы	153	182
Госпошлина	75	0
Комиссия за досрочный возврат кредита	19 267	0
Комиссия за неиспользованный лимит по кредитному договору	16	0
Расходы при продаже доли в УК	336 443	0
<i>Итого (стр.2350)</i>	<i>357 444</i>	<i>1 600</i>

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы.

Временные разницы определяются как разница между стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налоговый актив/обязательство при принятии к учету оценивается как произведение вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе Обществу суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

	2023 (тыс.руб.)	2022 (тыс.руб.)
Условный расход/доход по налогу на прибыль	501 902	- 7 631
Разницы, увеличивающие УР/УД по налогу на прибыль		
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	3 785	126
Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе:	9 903	8 702
<i>по амортизации основных средств</i>	19	18
<i>по оценочному обязательству на предстоящие отпуска</i>	76	83
<i>по расходам будущих периодов (в т.ч. по убытку по налоговому учету)</i>	27	8 424
<i>по резервам по сомнительным долгам</i>	110	177
<i>По убытку по налоговому учету</i>	9 671	
Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	5	7
Разницы, уменьшающие УР/УД по налогу на прибыль		
Постоянный налоговый актив (ПНА), в том числе	509 838	312
Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе:	5 756	890
<i>по резерву по амортизации основных ср-в</i>	0	0
<i>по резерву по сомнительным долгам</i>	40	845
<i>по расходам будущих периодов</i>	22	26
<i>по оценочному обязательству на предстоящие отпуска</i>	0	19

По убыткам в налоговом учете	5 694	
Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	1	2
Итого текущий налог на прибыль (ставка налога на прибыль 20%)	0	0

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 обосновано оценено влияние первоначального применения ФСБУ 14/2022.

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

3. 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 отчете о движении денежных средств суммы НДС отражена свернуто (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"). Сумма НДС отражена в составе показателя строки 4129 "прочие платежи".

Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы НДСФЛ и уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В течение 2023 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2023г., тыс.руб.	Поступило за 2023г., тыс.руб.	Выбыло за 2023г, тыс.руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2023г., тыс.руб.
р/сч в банках	1 033	5 013 070	(5 013 189)	914
ИТОГО	1 033	5 013 070	(5 013 189)	914

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2023 года отсутствовали.

4. 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.

Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах.

Связанная сторона (аффилированные лица)	Юридический адрес	Характер отношений	Вид финансово-хозяйственной деятельности
Плешакова Наталья Сергеевна ИНН 730801785197		Генеральный директор	Хоз.операций не было

ООО «УК Дарс» ИНН 7325080570 ОГРН 1087325004722	432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Карла Либкнехта, дом 19а этаж 4, помещение 1	Лицо владеет 99,9 % Уставного капитала Общества	Аренда имущества, заемщик и заимодавец денежных средств
Рябов Дмитрий Александрович ИНН 732600172532		Лицо владеет 0,1 % Уставного капитала Общества с 25 июля 2023 г.; Лицо владеет 99,9 % Уставного капитала ООО «УК Дарс», Бенефициарный владелец ООО «Надежные партнеры»	Хоз.операций не было
ИП Рябов Дмитрий Александрович ОГРНИП 31473251180004		Лицо и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом — Рябовым Д.А.	
ООО «ЦентрПрогресс» ИНН 7327033092 ОГРН 1047301331439	432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Карла Либкнехта, дом 19а, этаж 4 офис 404	Лицо и Организация контролируются одним и тем же юридическим лицом — ООО «УК Дарс»	Заемщик денежных средств. поставщик
ООО «Дарс- Строительство» ИНН 7327031144 ОГРН 1047301324817	432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Карла Либкнехта, дом 19а, этаж 4 офис 411	Лицо и Организация контролируются одним и тем же юридическим лицом — ООО «УК Дарс»	Поставщик
ООО «Чистый звук» ИНН ОГРН 1027301171754	432026, Ульяновская область, город Ульяновск, Московское шоссе,	Лицо и Организация контролируются одним и тем же юридическим лицом — ООО «УК Дарс»	Заемщик денежных средств
ООО «ЦентрИнвест» ИНН ОГРН 1097325000882	432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Карла Либкнехта, дом 19а, офис 403	Лицо и Организация контролируются одним и тем же юридическим лицом — ООО «УК Дарс»	Оказание услуг по уборке помещений и территории в 2018г. Заимодавец денежных средств

ООО «Мобиком» ИНН 7327031440 ОГРН 1047301326247	432017, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Карла Либкнехта, дом 19а, этаж 4, офис 414	Лицо и Организация контролируются одним и тем же юридическим лицом — ООО «УК Дарс»	Заемщик денежных средств
ООО «Дарс-Девелопмент» ИНН 7328079149 ОГРН 1147328003240	, Ульяновская область, город Ульяновск, Карла Либкнехта, дом 19а, этаж 4, помещ.1	Лицо и Организация контролируются одним и тем же юридическим лицом — ООО «УК Дарс»	Покупатель
ООО «Рестик» ИНН 7300003125 ОГРН 1227300006834	432049, Ульяновская область, г. Ульяновск, Московское шоссе, зд. 108, помещ. 189	Лицо и Организация контролируются одним и тем лицом — Рябовым Дмитрием Александровичем	Хоз.операций не было
ООО «Инвестгрупп» ИНН 7300013395 ОГРН 1227300017120	432000, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, помещ. 1	Лицо и Организация контролируются одним и тем лицом — Рябовым Дмитрием Александровичем	Хоз.операций не было
ООО «Контраст» ИНН 7300013388 ОГРН 1227300017119	432000, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, помещ. 1	Лицо и Организация контролируются одним и тем лицом — Рябовым Дмитрием Александровичем	Хоз.операций не было
ООО «СЗ Дальневосточный» ИНН 2700018818 ОГРН 1232700015646	Хабаровский край, г. Хабаровск, тер. Тор Хабаровск - Площадка Дальневосточный	Лицо и Организация контролируются одним и тем лицом — Рябовым Дмитрием Александровичем	Хоз.операций не было

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Продажи связанным сторонам

Продажи связанным сторонам в 2023 году отсутствуют.

Закупки у связанных сторон

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма закупок 2023г. (тыс.руб)	Кредиторская задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.
ООО «УК Дарс»			
ООО «Дарс-Строительство»			

Займы, полученные у связанных сторон

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2022 (тыс.руб.)	Получено/Погашено в отчетном периоде (тыс. руб.)	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2023 (тыс.руб.)
ООО «УК Дарс»			
ООО «ЦентрПрогресс»			
ООО «ЦентрИнвест»			

Займы, предоставленные связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам и процентам на (тыс.руб.)	Получено/Погашено в отчетном периоде (тыс. руб.)	Задолженность по займам и процентам на (тыс.руб.)
ООО «УК Дарс»			
ООО «ЦентрПрогресс»			
ООО «Чистый звук»			
ООО «Мобиком»			

Прочие операции

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма операции 2023г. (тыс.руб)	Кредиторская задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.
ООО «Дарс-Строительство»			

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.2022г. (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. (тыс. руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2023г. (тыс. руб.)
ООО «УК Дарс»			0	2 438
ООО «ЦентрПрогресс»			34 050	0
ООО «Чистый звук»			0	0
ООО «ЦентрИнвест»	0			13 798
ООО «Дарс-Строительство»	0			2 926
ООО «Мобиком»	161 800	0	196 774	0

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- генеральному директору ООО «Надежные партнеры»

Информация о выплаченных вознаграждениях

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За 2023 г.	За 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения,	897	612
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	170	120
Долгосрочные вознаграждения:	0	0
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)	0	0

Займы, выданные основному управленческому персоналу, отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

В 2023 г. Обществом был получен кредит от ПАО Банк ВТБ в размере 982 621 тыс. руб.

В 2023 г. Общество продало долю (100%) в уставном капитале ООО «Девелопмент-Плюс» по договору купли-продажи № 77 АД 2841487 от 07.08.2023г. с ООО «Гранд Лайн-Центр». Сумма продажи по ДКП – 2 875 587 тыс.руб.

В 2022 году у Общества не было крупных сделок.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

В 2023 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты.

7. 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)

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество продолжало осуществлять 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 их воздействия на деятельность Общества.

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

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном и предшествующих периодах Общество не получало государственной помощи.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

(тыс.руб.)

Вид оценочного значения	На 31.12.2022г.	Изменения за 2023 г.	На 31.12.2023г.
Амортизация ОС	202 931	261 961	464 892
Сроки полезного использования ОС		Не изменялись	
Резерв сомнительных долгов	294	350	644
Резерв на предстоящую оплату отпусков	707	-58	649
Отложенные налоговые активы	9 405	3 884	13 289
Отложенные налоговые обязательства	12	-4	8

12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество осуществляет основную деятельность на территории Ульяновской области, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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.

Правовые риски:

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствия 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 в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали.

13. **СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности события, существенно повлиявшие на финансовое состояние общества, отсутствовали.

Генеральный директор _____ / Плешакова Н.С./

01.04.2024г.