## 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



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

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

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

Общество с ограниченной ответственностью "Интор-аудит-инвест" ИНН 2320[illegible]/001 г. Сочи

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320056601 г. Сочи

## 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) Маргиев Анатолий Дианозович (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 177 152 | (72 484) | 10 347 | - | - | (9 336) | - | - | - | 187 499 | (81 821) |
| | 5210 | за 2022г. | 177 302 | (63 942) | 441 | (591) | 591 | (9 133) | - | - | - | 177 152 | (72 484) |
| в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь | 5201 | за 2023г. | 1 958 | (1 727) | - | - | - | (58) | - | - | - | 1 958 | (1 785) |
| | 5211 | за 2022г. | 2 549 | (2 260) | - | (591) | 591 | (58) | - | - | - | 1 958 | (1 727) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Общество с ограниченной ответственностью "Интор-аудит-инвест" ИНН 2309081881 г. Сочи

## 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. | 351 | 1 998 | - | (1 998) | 351 |
| | 5250 | за 2022г. | 351 | 441 | - | (441) | 351 |
| в том числе: | | | | | | | |
| ТРАНСФОРМАТОР ТСДГЛ - 1600/10-УЗ | 5241 | за 2023г. | 351 | - | - | - | 351 |
| | 5251 | за 2022г. | 351 | - | - | - | 351 |

## 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 | - | - |

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320[illegible] г. Сочи

## 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 | 454 | - | - |
| 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 _____ **Маргиев Анатолий Дианозович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | 670 075 | - | 3 029 | (2 794) | - | - | - | 670 310 | - |
| | 5311 | за 2022г. | 667 977 | - | 3 258 | (1 160) | - | - | - | 670 075 | - |
| в том числе: | 5302 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | 670 075 | - | 3 029 | (2 794) | - | - | - | 670 310 | - |
| | 5310 | за 2022г. | 667 977 | - | 3 258 | (1 160) | - | - | - | 670 075 | - |

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320051001 г. Сочи

### 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 _____ Маргиев Анатолий Дианозович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 155 | - | 155 | 118 320 | (118 475) | - | - | X | - | - | - |
| | 5420 | за 2022г. | 47 | - | 47 | 102 925 | (102 817) | - | - | X | 155 | - | 155 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 155 | - | 155 | 8 162 | (8 317) | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2022г. | 47 | - | 47 | 6 015 | (5 907) | - | - | - | 155 | - | 155 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г. | - | - | - | 110 159 | (110 159) | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2022г. | - | - | - | 96 910 | (96 910) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |



## 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 _____ **Маргиев Анатолий Дианозович**
(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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | 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 | 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 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 126 986 | - | 41 334 | - | (25 094) | (308) | - | - | 6 | 46 | 142 970 | - |
| | 5530 | за 2022г. | 83 758 | - | 48 787 | - | (4 678) | (881) | - | - | - | - | 126 986 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 21 980 | - | 2 419 | - | (14 615) | (175) | - | - | - | - | 9 610 | - |
| | 5531 | за 2022г. | 21 869 | - | 2 957 | - | (2 646) | (199) | - | - | - | - | 21 980 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 748 | - | 3 719 | - | (127) | - | - | - | - | - | 4 340 | - |
| | 5532 | за 2022г. | 2 211 | - | 572 | - | (1 563) | (471) | - | - | - | - | 748 | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 104 258 | - | 35 196 | - | (10 352) | (133) | - | - | 6 | 46 | 129 021 | - |
| | 5533 | за 2022г. | 70 684 | - | 34 252 | - | (467) | (211) | - | - | - | - | 104 258 | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 126 986 | - | 41 334 | - | (25 094) | (308) | - | X | 6 | 46 | 142 970 | - |
| | 5520 | за 2022г. | 83 758 | - | 48 787 | - | (4 678) | (881) | - | X | - | - | 126 986 | - |

Общество с ограниченной ответственностью "Интор-аудит-инвест" ИНН 2320054801 г. Сочи

## 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. | 732 816 | 59 091 | - | (113 536) | - | - | - | - | 678 371 |
| | 5571 | за 2022г. | 750 617 | 40 090 | 639 | (58 530) | - | - | - | - | 732 816 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2023г. | 328 099 | - | - | (50 387) | - | - | - | - | 277 711 |
| | 5572 | за 2022г. | 374 976 | - | - | (46 877) | - | - | - | - | 328 099 |
| займы | 5553 | за 2023г. | 373 061 | 48 500 | - | (63 149) | - | - | - | - | 358 412 |
| | 5573 | за 2022г. | 344 196 | 40 090 | - | (11 225) | - | - | - | - | 373 061 |
| прочая | 5554 | за 2023г. | 27 332 | 10 591 | - | - | - | - | - | - | 37 923 |
| | 5574 | за 2022г. | 27 760 | - | - | (427) | - | - | - | - | 27 332 |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 77 941 | 26 144 | 22 866 | (26 568) | - | - | 6 | 46 | 100 435 |
| | 5580 | за 2022г. | 51 632 | 25 839 | 26 753 | (26 097) | (186) | - | - | - | 77 941 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 38 445 | 16 632 | 2 | (1 962) | - | - | - | - | 53 117 |
| | 5581 | за 2022г. | 23 387 | 15 540 | 1 | (345) | (138) | - | - | - | 38 445 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 98 | 154 | - | (27) | - | - | - | - | 225 |
| | 5582 | за 2022г. | 63 | 83 | - | - | (48) | - | - | - | 98 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 24 114 | 9 187 | - | (2 303) | - | - | 2 | 5 | 30 998 |
| | 5583 | за 2022г. | 12 787 | 10 955 | 378 | (6) | - | - | - | - | 24 114 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | 22 225 | (22 225) | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | 25 735 | (25 735) | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | 4 325 | - | 514 | - | - | - | - | - | 4 839 |
| | 5585 | за 2022г. | 3 686 | - | 639 | - | - | - | - | - | 4 325 |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 23 710 | 171 | 125 | (51) | - | - | 5 | 41 | 24 001 |
| | 5586 | за 2022г. | 11 709 | 12 011 | - | (11) | - | - | - | - | 23 710 |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 810 757 | 85 235 | 22 866 | (140 104) | - | X | 6 | 46 | 778 806 |
| | 5570 | за 2022г. | 802 249 | 65 929 | 27 392 | (84 627) | (186) | X | - | - | 810 757 |

## 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 _____ Маргиев Анатолий Дианозович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

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

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 8 317 | 5 907 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 18 533 | 13 964 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 5 682 | 4 262 |
| Амортизация | 5640 | 9 336 | 9 133 |
| Прочие затраты | 5650 | 86 776 | 81 194 |
| Итого по элементам | 5660 | 128 644 | 114 460 |
| 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 | 128 644 | 114 460 |

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

Руководитель _____ Маргиев Анатолий Дианозович
(подпись) (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 | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ Маргиев Анатолий Дианозович
(подпись) (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 | 1 044 130 | 1 044 130 | 1 044 130 |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____ Маргиев Анатолий Дианозович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2023г. | | за 2022г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | - | |
| в том числе:<br>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 _____ Маргиев Анатолий Дианозович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАРКЕТ»**

# Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

## ООО «МАРКЕТ»

## за 2023 год

**Подписи:**

**Генеральный директор** _____**/Маргиев А.Д./**

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320054601 г. Сочи

## СОДЕРЖАНИЕ:

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ ..... 1

БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ..... 1

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ..... 3

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ ..... 3

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2021 ГОДУ ..... 4

4. ОТЧЕТ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА О РЕЗУЛЬТАТАХ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА ПО ПРИОРИТЕТНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ..... 7

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ..... 7

5. ПЕРЕЧЕНЬ СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ СДЕЛОК СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ ..... 7

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ ..... 8

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ..... 8

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ..... 9

9. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕ, ЗАНИМАЮЩЕМ ДОЛЖНОСТЬ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА ОБЩЕСТВА. ..... 10



Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320054001 г. Сочи

33

## 1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Маркет».
1.2. Идентификационный номер налогоплательщика: 2320225494/232001001.
1.3. Сведения о государственной регистрации:
1.4. Дата государственной регистрации общества, орган осуществивший регистрацию: 03.10.2014 года, Межрайонная инспекция ФНС №7 по Краснодарскому краю, (Территориальный участок 2320 по Центральному району Межрайонной инспекции ФНС №7 по Краснодарскому краю,2320) серия 23 № 009136271.
1.5. Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: 03 октября 2014г
1.6. Основной государственный регистрационный номер: 1142366013954.
1.7. Почтовый адрес: РФ, Краснодарский край, город Сочи, улица Московская, дом 22, офис 20.
1.8. Контактный телефон: 8-8622-902-404, 8-8622-902-409.
1.9. Факс: 8-8622-902-405.
1.10. Основной вид деятельности: сдача в аренду офисных и торговых площадей.
1.11. Размер уставного капитала: 5 000 000-00 (Пять миллионов) рублей.
Бенефициары владельцем является Маргиев А.Д.
1.12. Основной деятельностью ООО «Маркет» является сдача в аренду офисных и торговых площадей.

## 2. Сведения об учетной политике организации

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие» 8.3.

Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером.

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

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

В том случае, если срок полезного использования объекта основных средств



Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320054601 г. Сочи

34

определяется самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Общество находится на УСНО. В целях признания доходов и расходов при расчете налога при УСН «доходы минус расходы» Общество использует кассовый метод.

Резерв по сомнительным долгам в обществе не создается в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Резерв на оплату отпусков не создается в связи с отсутствием накопленных неиспользованных отпусков.

## 3. Основные показатели деятельности в 2023 году

ООО «Маркет» ведет совместную деятельность с ООО «МаркетСервис» - дог. № б/н от 09.04.2012 г. Вклад в совместную деятельность составляет 371 303 тыс. руб.; Товарищем, ведущим общие дела, является ООО «МаркетСервис».

Доход от участия в совместной деятельности за 2023 г. без учета НДС составил– 10 136 тыс. руб.

Также ООО «Маркет» осуществляет самостоятельную коммерческую деятельность.

Размер выручки за 2023 г. без учета НДС составил – 150 687 тыс. руб. в т.ч.:

- Выручка от деятельности подпадающая под УСН – 150 687 тыс. руб.

Производственная себестоимость услуг в 2023 году составила – 128 642,00 тыс. руб.

В т.ч.:

- себестоимость услуг - 128 642,00 тыс. руб.

В 2023 году предприятие получило прочий доход в сумме 73 475,00 тыс. руб., в том числе:

- агентское вознаграждение –2 346,00 тыс. руб.,
- доход по совместной деятельности – 10 136,00 тыс. руб.
- доходы от возмещения ком. услуг – 54 504,00 тыс.руб.
- процент по банковскому депозиту – 35,00 тыс. руб.
- прочие - 6 454,00 тыс. руб.

Прочие расходы в 2023 году составили

- 41 654,00 тыс. руб.,

в том числе:

- Проценты по кредиту банка – 22 225,00 тыс. руб.,
- расчетно-кассовое обслуживание банка – 922,00 тыс. руб.
- госпошлина – 470,00 тыс. руб.
- списание дебиторской задолж. -ти – 308,00 тыс. руб.
- проценты по займам – 514,00 тыс.руб.



Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320[illegible] г. Сочи

35

- налог на имущество – 13 290.00 тыс.руб.
- проценты по аренде земли – 3 035,00 тыс. руб.
- прочие – 890,00 тыс.руб.

Предприятием был исчислен налог на УСН (доходы минус расходы) – 4 835,00 тыс. руб.

По итогам 2023 года получена прибыль в размере 49 031,00 тыс. руб.

Среднесписочная численность Общества составила 45 человек.

**Финансовое состояние.**

По итогам 2023 г. организация имеет следующие показатели:
**Прибыль –49 031,00 тыс. руб.**

**Сводный балансовый отчет, тыс. руб.**

| Наименование показателя | Код | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---|---|---|---|
| **АКТИВ** | | | |
| Основные средства | 1150 | 105 679 | 104 667 |
| Финансовые вложения | 1170 | 670 310 | 670 075 |
| Внеоборотные активы | 1190 | 351 | 351 |
| Запасы | 1210 | - | 155 |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 142 970 | 126 986 |
| Денежные средства и денежные эквивалент | 1250 | 627 | 625 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | | |
| **БАЛАНС** | 1600 | **919 936** | **902 859** |
| **ПАССИВ** | | | |
| Капитал и резервы | 1310 | 5 000 | 5 000 |
| Добавочный капитал | 1350 | 2 841 | 2 841 |
| Нераспределенная прибыль | 1370 | 133 289 | 84 260 |
| Долгосрочные заемные средства | 1410 | 640 962 | 705 484 |
| Прочие обязательства | 1450 | 37 409 | 27 332 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 100 435 | 77 941 |
| **БАЛАНС** | 1700 | **919 936** | **902 859** |

**Расшифровка 1170 строки баланса «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2023**

| 1 | Наименование контрагента | Сумма, тыс. руб. | Предмет задолженности |
|---|---|---|---|
| 2 | ООО «МАРКЕТ-СЕРВИС» | 269 921 | Договор новации (займ) |
| 3 | ООО «МАРКЕТ-СЕРВИС» | 371303 | Договор о совместной деятельности |
| 4 | ООО «Чайхана» | 1 268 | Договор займа |
| 5 | ООО Маркет-Сочи | 1 600 | вклад в УК |
| 6 | ООО «МАРКЕТ-СЕРВИС» | 3 | вклад в УК |



Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320054601 г. Сочи

36

| | | | |
|---|---|---|---|
| 7 | ООО «Клининсервис» | 1 214 | Договор займа |
| **8** | Долгосрочный депозит | 25 000 | Договор депозита |

**Расшифровка 1410 строки баланса «Долгосрочные заемные средства»**

**по состоянию на 31.12.2023**

| № п/п | Наименование контрагента | Сумма, тыс. руб. | Предмет задолженности | Дата окончания договора |
|---|---|---|---|---|
| 2 | ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК | 277 711 | кредит | 27.12.2027 |
| 3 | Маргиев А.Д. | 2 500 | займ | 30.12.2023 |
| 4 | Маргиев А.Д. | 4 200 | займ | 30.12.2023 |
| 5 | Маргиев А.Д. | 73 052 | займ | 31.03.2024 |
| 7 | Маргиева А.А. | 1 | займ | 31.03.2024 |
| 8 | ООО «МАРКЕТ-СОЧИ» | 110 484 | займ | 31.12.2028 |
| 9 | ООО «МАРКЕТ-СОЧИ» | 133 194 | займ | 31.12.2028 |
| 11 | ООО «МАРКЕТ-СЕРВИС» | 34 980 | займ | 31.12.2028 |
| 12 | Маргиев А.Д. | 4 839 | проценты по займам | 30.12.2023 |
| | **ИТОГО** | **640962** | | |

В соответствии с принятой на 2023 г. учетной политикой можно выделить следующие основные положения:

- для определения финансовых результатов выручка от реализации определялась по моменту «отгрузки»;
- амортизационные отчисления осуществлялись линейным способом.

**Отчет о финансовых результатах, тыс. руб.**

| | ***2023*** | ***2022*** |
|---|---|---|
| Выручка от реализации (нетто) | 150 687 | 140 379 |
| Себестоимость | (110 156) | (96 909) |
| Валовая прибыль | 40 531 | 43 470 |
| Управленческие расходы | (18 486) | (17 550) |
| Проценты к получению | 710 | 716 |
| Проценты к уплате | (25 774) | (28 721) |

Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 232005[illegible]601 г. Сочи



27

| | | |
|---|---|---|
| Прочие доходы | 62 629 | 45 836 |
| Внереализационные расходы | (15 880) | (15 551) |
| Прибыль до налогообложения | 53 866 | 33 454 |
| Текущий налог на прибыль | (4 835) | (5 000) |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 49 031 | 28 454 |

## 4. Отчет Генерального директора о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности. Непрерывность деятельности.

4.1. Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» Генеральному директору отводится немаловажная роль в обеспечении прав участников, разрешении корпоративных конфликтов, в формировании и реализации стратегии развития общества, а также в обеспечении роста капитализации компании.

4.2. Генеральный директор уделяет первостепенное внимание вопросам улучшения качества корпоративного управления, повышения прибыльности компании, а также устойчивой, надежной и конкурентоспособной политике на основных рынках сбыта (продукции, работ, услуг).

4.3. Риск банкротства или нарушения непрерывности деятельности отсутствует.

Общество действует в условиях рыночной экономики, в связи с этим основным фактором риска, связанным с деятельностью Общества, является изменение рыночной ситуации, в результате которой возможны риски потери доли рынка и снижение конкурентоспособности общества.

Кроме рисков, непосредственно связанных с хозяйственной деятельностью организации, возможно негативное влияние форс-мажорных обстоятельств.

4.4. Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

Общество планирует осваивать новые подходы, совершенствовать методы работы и занимать достойное место среди ведущих фирм, специализирующихся в этой области.

## 5. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок со связанными сторонами

5.1. В отчётном периоде ООО «Маркет» были совершены со связанными сторонами следующие финансовые операции:

с ООО «Маркет-Сочи»:

- возмещение суммы арендной платы за землю по договору №2 от 01.01.2018г.
- возмещение эл/энергии, расходов за хол. воду, канализацию и вывоз ТБО по договору б/н от 01.01.2018г.

Связанные стороны:

Маргиев Анатолий Дианозович (одновременно является генеральным директором и единственным участником ООО «Маркет» и генеральным директором и участником ООО «Маркет-Сочи»).

с ООО «МаркетСервис»:



Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 232005[illegible]601 г. Сочи

38

- возмещение эл/энергии, расходов за хол. воду, канализацию и вывоз ТБО по договору от 01.02.2014г.
- возмещение суммы арендной платы за землю по договору №1 от 01.01.2018г.
- прибыль от совместной деятельности, по договору совместной деятельности от 09.04.2012г.
- договор новации от 01.11.2017г.

Связанные стороны:
Маргиев Анатолий Дианозович (одновременно является генеральным директором и единственным участником ООО «Маркет» и генеральным директором и участником ООО «МаркетСервис»).

с ООО «Фреш-Маркет»
- аренда помещения под магазин по договору б/н от 09.01.2017г.
- возмещение коммунальных услуг по договору 257 от 31.01.2018

Связанные стороны:
Маргиев Анатолий Дианозович (одновременно является генеральным директором и единственным участником ООО «Маркет» и генеральным директором и участником ООО «Фреш-Маркет»).

С ООО «ЗЕРНО»
- возмещение коммунальных услуг по Агентскому договору от 01.10.2015

Связанные стороны:
Маргиев Анатолий Дианозович (одновременно является генеральным директором и единственным участником ООО «Маркет» и генеральным директором и участником ООО «Зерно»).

5.2. Вознаграждение основного управленческого персонала, выплаченное в 2023 году, составило 6 258,16 тыс. руб. Начисленная на него сумма страховых взносов 1 877,45 тыс. руб.

## 6. События после отчетной даты

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

Ведется судебное разбирательство по снижению кадастровой стоимости объектов недвижимости, что приведет к снижению суммы по налогу на имущество и формированию дополнительных доходов организации.

## 7. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2023 году не создавался резерв по сомнительным долгам ввиду отсутствия сомнительной задолженности.



Общество с ограниченной ответственностью "Интор-аудит-инвест" ИНН 2320054601 г. Сочи

39

Судебные разбирательства и претензионные споры, в результате которых могут возникнуть обязательства, отсутствуют.

## 8. Информация об участии в совместной деятельности

8.1. ООО «Маркет» ведет совместную деятельность с ООО «МаркетСервис» - дог. № б/н от 09.04.2012г. Вклад в совместную деятельность составляет 371 303 тыс. руб.; Товарищем, ведущие общие дела является ООО «МаркетСервис».

Цель совместной деятельности - эксплуатация второй очереди ТРК «Центральный», находящегося по адресу: г. Сочи, ул. Московская, д. 22.

Прибыль, распределенная между товарищами за 2023 год, составила **10 136,00** тыс. рублей.



Общество с ограниченной ответственностью "Интер-аудит-инвест" ИНН 2320054601 г. Сочи

40

## 9. Сведения о лице, занимающем должность Генерального директора Общества.

В соответствии с Уставом общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор. Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

**Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа общества:**

| Фамилия Имя Отчество | Дата рождения | Образование | Гражданство | Должности в иных организациях | Впервые был утвержден единоличным исполнительным органом общества | Доля принадлежащих акций (доли) в уставном капитале общества (%) | Доля принадлежащих голосующих акций общества (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Маргиев Анатолий Дианозович | 07.05.1948 | Высшее | РФ | Генеральный директор ООО «МАРКЕТ-Сочи», Генеральный директор ООО «ЗЕРНО», Генеральный директор ООО «ФРЕШМАРКЕТ» Генеральный директор ООО «МАРКЕТСЕРВИС», | 02.03.2012 | 100% | -- |