



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«ГлобалВоенТрейдинг Лтд»
за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «ГлобалВоенТрејдинг Лтд»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ГлобалВоенТрејдинг Лтд» (ООО «ГлобалВоенТрејдинг Лтд», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1027709015641), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету, в котором приведено описание крупных сделок по продаже финансовых вложений. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10723/24-ФЗ-40 от 01 июля 2023 г. сроком до 30 июня 2024 г.; руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение, (ОРНЗ 21706043940)



Анна Васильевна Богачева

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,

ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006017998

«26» февраля 2024 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды	
		0710001	
		31	12 2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ГлобалВоенТрейдинг Лтд"	по ОКПО	59775624
Идентификационный номер налогоплательщика	Лтд"	ИНН	7709388844
Вид экономической деятельности	Вложения в ценные бумаги	по ОКВЭД 2	64.99.1
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	107113, Москва г, Рыбинская 1-я ул, дом № 3, корпус 1, этаж 4, кабинет 9/2		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ФинЭкспертиза"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
таб3	Финансовые вложения	1170	-	-	249 587
	Отложенные налоговые активы	1180	1 001	175	128
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 001	175	249 715
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
таб5	Дебиторская задолженность	1230	8 979 635	8 979 622	2 995
	в том числе:				
	Долгосрочная ДЗ		4 877 983	6 538 890	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 343	7 393	322
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	8 982 978	8 987 015	3 317
	БАЛАНС	1600	8 983 979	8 987 190	253 032

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	33 942	33 942	33 942
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 500	3 500	3 500
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 945 567	8 948 871	214 848
	Итого по разделу III	1300	8 983 009	8 986 313	252 290
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
таб5	Кредиторская задолженность	1520	3	2	1
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
таб7	Оценочные обязательства	1540	967	875	640
таб5	Прочие обязательства	1550	-	-	101
	Итого по разделу V	1500	970	877	742
	БАЛАНС	1700	8 983 979	8 987 190	253 032

Руководитель



(подпись)

**ЖЕДЬ НАТАЛИЯ
БОРИСОВНА**
(расшифровка подписи)


13 января 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ГлобалВоенТрейдинг Лтд" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
59775624		
7709388844		
64.99.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3	Управленческие расходы	2220	(4 376)	(3 843)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 376)	(3 843)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	273	10 007
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	8 978 416
	Прочие расходы	2350	(27)	(249 715)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4 130)	8 734 865
	Налог на прибыль	2410	826	(842)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(889)
	отложенный налог на прибыль	2412	826	47
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 304)	8 734 023

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(3 304)	8 734 023
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

**ЖЕДЬ НАТАЛИЯ
БОРИСОВНА**
 (расшифровка подписи)


13 января 2024 г.

8

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2023
59775624	
7709388844	
64.99.1	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "ГлобалВоенТрейдиг Лтд"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	33 942	-	3 500	-	214 848	252 290
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	8 734 023	8 734 023
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 734 023	8 734 023
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	33 942	-	3 500	-	8 948 871	8 986 313
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 304)	(3 304)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(3 304)	(3 304)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	33 942	-	3 500	-	8 945 567	8 983 009

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

//

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	8 983 009	8 986 313	252 290



ЖЕЛЕЗ НАТАЛИЯ
 БОРИСОВНА
 (расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
 (подпись)

Руководитель

13 января 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ГлобалВоенТрейдинг Лтд"	Форма по ОКУД	Коды			
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Вложения в ценные бумаги	по ОКПО	59775624			
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7709388844			
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКВЭД 2	64.99.1			
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16		
		по ОКЕИ	384			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	273	10 007
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Дивиденды и проценты	4114	273	10 007
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(4 323)	(851 907)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(830)	(863)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 479)	(2 792)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(187)
Пени, штрафы	4125	-	(65)
Беспроцентный займ	4126	-	(848 000)
прочие платежи	4129	(14)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 050)	(841 900)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	849 072
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	848 429
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	643
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	849 072

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	600
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	600
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(701)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(101)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(600)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(101)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 050)	7 071
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 393	322
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 343	7 393
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


 (подпись)

**ЖЕДЬ НАТАЛИЯ
БОРИСОВНА**
 (расшифровка подписи)


13 января 2024 г.

**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	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки 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 2021 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	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.	-	-		-



ЖЕДЬ НАТАЛИЯ
БОРИСОВНА
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

13 января 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			
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	нечислено 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	90	90	120
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	-	-	-



**ЖЕДЬ НАТАЛИЯ
БОРИСОВНА**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

13 января 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	249 587	-	-	-	(249 587)	-	-	-	-
в том числе:											
Акции АО "ЗИД"	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	249 587	-	-	-	(249 587)	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	249 587	-	-	-	(249 587)	-	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



**ЖЕДЬ НАТАЛИЯ
БОРИСОВНА**
(расшифровка подписи)

(подпись)
Руководитель

13 января 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



**ЖЕДЬ НАТАЛИЯ
БОРИСОВНА**
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
(подпись)

Руководитель

13 января 2024 г.

24

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода						
			На начало года			Выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			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.	6 538 980	-	-	(1 660 997)	-	-	-	-	-	4 877 983	-		
	5521	за 2022г.	-	-	6 538 980	-	-	-	-	-	-	-	6 538 980	-	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Беспроцентный займ	5505	за 2023г.	848 000	-	-	(848 000)	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5525	за 2022г.	-	-	848 000	-	-	-	-	-	-	-	-	X	848 000
Расчеты за реализованные ЦБ	5506	за 2023г.	5 690 980	-	-	(612 997)	-	-	-	-	-	-	X	4 877 983	
	5526	за 2022г.	-	-	5 690 980	-	-	-	-	-	-	-	-	X	5 690 980
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 440 642	-	1 661 043	(33)	-	-	-	-	-	-	-	4 101 652	
	5530	за 2022г.	2 995	-	3 287 421	(3 288 797)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 440 642
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1	-	35	(1)	-	-	-	-	-	-	-	35	
	5532	за 2022г.	19	-	1	(19)	-	-	-	-	-	-	-	1	
Прочая	5513	за 2023г.	1 618	-	43	(32)	-	-	-	-	-	-	-	1 629	
	5533	за 2022г.	2 976	-	3 287 420	(3 288 778)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 618
Расчеты за реализованные ЦБ	5514	за 2023г.	2 439 023	-	812 965	-	-	-	-	-	-	-	X	3 251 989	
	5534	за 2022г.	-	-	2 439 024	-	-	-	-	-	-	-	X	2 439 023	
Беспроцентный займ	5515	за 2023г.	-	-	848 000	-	-	-	-	-	-	-	X	848 000	
	5535	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5500	за 2023г.	8 979 622	-	1 661 043	(1 661 030)	-	-	-	-	-	-	X	8 979 635	
	5520	за 2022г.	2 995	-	9 826 401	(3 288 797)	-	-	-	-	-	-	-	X	8 979 622

25

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						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло								
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2022г.	102	553	65	(718)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	(65)	65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	600	(600)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	18	(17)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательство перед учредителями	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	101	-	-	(101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	1	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5570	за 2022г.	102	553	65	(718)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-



ЖЕДЬ НАТАЛИЯ
БОРИСОВНА
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

13 января 2024 г.

27

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2 760	2 282
Отчисления на социальные нужды	5630	708	559
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	908	1 002
Итого по элементам	5660	4 376	3 843
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	4 376	3 843

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



Руководитель _____
(подпись)

**ЖЕДЬ НАТАЛИЯ
БОРИСОВНА**
(расшифровка подписи)

13 января 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	875	296	(205)	-	967



Руководитель ЖЕДЬ НАТАЛИЯ БОРИСОВНА
(подпись)

ЖЕДЬ НАТАЛИЯ
БОРИСОВНА
(расшифровка подписи)

29
13 января 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ГлобалВоенТрејдинг Лтд»

Юридический адрес: 107113, Москва, ул. 1-я Рыбинская, д.3, стр.1, этаж 4, каб.9/2

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Основные сведения

ООО «ГлобалВоенТрејдинг Лтд», ИНН 7709388844/ КПП 771801001, образовано согласно Свидетельству о государственной регистрации за 77 № 003375396 и основному государственному регистрационному номеру 1027709015641 от 27.10.2002г., свидетельство о постановке на налоговый учет 77 № 011785349 от 13.12.2011г.

Уставный капитал – 33 942 438,60 (Тридцать три миллиона девятьсот сорок две тысячи четыреста тридцать восемь) рублей 60 копеек.

Основным видом деятельности ООО «ГлобалВоенТрејдинг Лтд» согласно учредительным документам является капитализация в ценные бумаги.

Среднегодовая численность работников – 1 человек.

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

Состав органов управления организации

Состав исполнительного органа ООО «ГлобалВоенТрејдинг Лтд» - генеральный директор.

В 2023 г. ООО «ГлобалВоенТрејдинг Лтд» осуществлялись следующие операции со связанными сторонами. Выплата заработной платы генеральному директору согласно штатному расписанию .

1) УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Принятая организацией учетная политика утверждена приказом от «28» декабря 2015г.

Основные способы ведения бухгалтерского учета:

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (с учетом изменений).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение и отражаются на счете 58 "Финансовые вложения".

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и другим лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов. В случае, если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты организации в составе прочих расходов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются доходами по прочим видам деятельности либо прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации.

Учет займов и кредитов.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2008г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода. Затраты по полученным кредитам и займам, за исключением той их части, которая подлежит включению в инвестиционный актив, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся платежи.

Отражение доходов и расходов

Доходы организации, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н (с учетом изменений), в зависимости от их характера, условий получения и направления деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам),

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Доходы от РЕАЛИЗАЦИИ. В 2022 и 2023 году выручка отсутствует.

2) Прочие доходы

Прочими доходами являются:

- активы, полученные безвозмездно;
- доходы от реализации ценных бумаг
- прочие доходы.

Прочие доходы отражаются на счете 91.01 "Прочие доходы".

Прочие доходы

Наименование показателя	2023 (тыс. руб.)	2022 (тыс. руб.)
Начисленные проценты к получению	273	10 007
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	0	8 978 400
Прочие доходы	0	16

3) РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 33н (с учетом изменений).

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- прочие затраты.

Наименование показателя	2023 (тыс. руб.)	2022 (тыс. руб.)
Управленческие расходы, в т.ч.:	(4 376)	(3 843)
Оплата труда	(2602,5)	(2194,0)
Страховые взносы	(601,0)	(549,0)
Аренда помещений	(535,3)	(535,3)
Прочие расходы	(84,3)	(89,2)
Списание НДС	(133,0)	(129,9)
Аудиторские услуги	(123,7)	(109,4)
Резерв по отпускам	(296,4)	(236,1)

Основными статьями расходов являются:

- аренда офисного помещения,
- начисление заработной платы и налогов с ФОТ.

4) ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

При осуществлении текущей деятельности, на счете 91.02 «Прочие расходы» отражаются, в частности, следующие расходы; банковские услуги, балансовая стоимость выбываемых ЦБ; другие аналогичные по назначению расходы.

Наименование показателя	2023 (тыс. руб.)	2022 (тыс. руб.)
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	0	(249 587)
Штрафы, пени	0	(65)
Прочие расходы	(13)	(40)
Услуги банков	(14)	(24)

5) РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражается каждой стороной в своей отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации на основании письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся соответственно в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Списанная безнадежная задолженность должника отражается за бухгалтерским балансом в течение 5 (пяти) лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

6) УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н.

В бухгалтерском учете сумма налога на прибыль, подлежащую уплате в бюджет, или сумма излишне уплаченного и (или) взысканного налога, причитающаяся организации, либо сумма произведенного зачета по налогу в отчетном периоде, отражается с учетом постоянных и временных разниц, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Отражение в бухгалтерском балансе сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства производить развернуто.

7) ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2021 в составе финансовых вложений Общества отражены акции АО «Завод им. В.А.Дегтярева» балансовой стоимостью 249 587 тыс.руб. в количестве 174 841 458 акций, что составляет более 95% активов Общества.

В январе 2022 года акции АО «Завод им. В.А.Дегтярева» в полном объеме проданы физическим лицам на условиях рассрочки платежа до сентября 2025 года. Стоимость продажи всех акций по условиям договоров с физическими лицами составляет 8 978 416 тыс.руб. (отражена в составе строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах 2022 года). Учетная стоимость акций в размере 249 587 тыс.руб. отражена по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах 2022 года.

Сделки по продаже указанных акций являются крупными сделками и на момент отчуждения данных акций, а также на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год указанные сделки, а также условия сделок по отчуждению акций не одобрены участниками Общества. Однако, данные сделки могут быть одобрены в дальнейшем в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Кроме того, поскольку срок исковой давности по требованиям о признании крупных сделок и сделок с заинтересованностью недействительными и применении последствий их недействительности, исчисленный по правилам пункта 2 статьи 181 ГК РФ, составляет один год и поскольку на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год указанный срок истек, данные сделки по продаже акций не могут быть оспорены.

В декабре 2023 года изменены условия оплаты указанных сделок (срок оплаты продлен до 30 июня 2026 года). Сделки по продлению срока оплаты реализованных акций не одобрены участниками Общества.

8) БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Бухгалтерская отчетность и ее формы

Годовая бухгалтерская отчетность составляется в порядке предусмотренном:

- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н.
- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Обязательствами Общества являются распределение чистой прибыли между участниками и уплата налогов.

Уровень существенности ошибки для целей ПБУ 22/2010: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

9) СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Связанные стороны:

Уставного капитала общества;

-ООО "НДК "Меркурий" - участник - владеет долей в размере 0,001% Уставного капитала общества;

-Кесаев И.А. – участник Общества 99,999%

- Генеральный директор Жедь Н.Б. —назначен Протоколом внеочередного собрания участников ООО"ГлобалВоенТрейдинг Лтд". Конечным бенефициаром является Кесаев И.А.

Операции со связанными сторонами: 2022г.

Наименование контрагента	Влияние	Вид операции	Сумма в тыс.руб.	С-до на конец	Срок погашения
Жедь Наталия Борисовна	ген.директор	зар.плата и отчисления	2 232		

2023г.

Наименование контрагента	Влияние	Вид операции	Сумма в тыс.руб.	С-до на конец	Срок погашения
Жедь Наталия Борисовна	ген.директор	зар.плата и отчисления	2 760		

Кесаев Игорь Альбертович – выдача займа.

Операции со связанными сторонами отражены в полном объеме в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

Сделки со связанными сторонами сделки:

2022г

Наименование контрагента	Вид операции	Сумма в тыс. руб.	С-до на конец	Срок погашения
Кесаев И.А.	выдача займадог.займа	848 000	848 000	31.07.2026

2023г.

Наименование контрагента	Вид операции	Сумма в тыс. руб.	С-до на конец	Срок погашения
Кесаев И.А.	выдача займадог.займа	848 000	848 000	31.07.2026

Проведение операций со связанными сторонами одобрено участниками общества.

Вознаграждение управленческого персонала

Годовой фонд оплаты труда за 2023 год генеральному директору Жедь Наталии Борисовны – 2 759 673,30 рублей.

Наименование показателя	2023 (тыс. руб.)	2022 (тыс. руб.)
Оплата труда	2 759,67	2 232,4

Сумма убытка на конец 2023г.составила 4130 (Четыре миллиона сто тридцать) тыс.руб. Дивиденды в 2023г не начислялись и не выплачивались.

10) ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Обособленные подразделения отсутствуют.

В отчетном периоде не возникали обстоятельства которые могли бы привести к необходимости отражения в бухгалтерском учете оценочных обязательств, условных обществ и условных активов.

События после отчетной даты отсутствуют.

В 2023г.на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического характера. Геополитическая обстановка, ограничения введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами,меры ,применяемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное

давление, ограничения связанные с коронавирусной инфекцией. Эти обстоятельства не могли не иметь последствий для организации.

Руководство Общества проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- существенного обесценивания финансовых активов не произошло,

- волатильность на рынке капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияло на финансовое положение и результаты деятельности Общества,

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

13 января 2024 года.

Генеральный директор

Жедь Н.Б.

