

Общество с ограниченной ответственностью «КомпозитДевелопмент»

119415, г. Москва, Муниципальный округ проспект Вернадского вн.тер.г.,
пр-т Вернадского, д. 37, корп. 1, эт.1, пом. X, ком. 12
ОГРН 1137746378846 ИНН 7736659395 КПП 772901001
р/с 40702810038000070960 в ПАО СБЕРБАНК
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Раздел 1. Общие положения.

Общество с ограниченной ответственностью «КомпозитДевелопмент», в далее по тексту именуемое «Общество», создано путем учреждения согласно законодательству Российской Федерации, зарегистрировано как Общество с ограниченной ответственностью «КомпозитДевелопмент» и внесено «25» апреля 2013 года МИФНС РФ № 46 по г. Москвы в ЕГРЮЛ за ОГРН – 1137746378846(свидетельство серия 77 №015305656) и за ИНН – 7736659395 и КПП – 772901001.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «КомпозитДевелопмент».

Сокращенное наименование Общества на русском языке: ООО «КомпозитДевелопмент».

Место нахождения Общества (его исполнительных органов и документов): 119415, г. Москва, Муниципальный округ проспект Вернадского вн.тер.г., пр-т Вернадского, д. 37, корп. 1, эт.1, пом. X, ком. 12

Уставный капитал Общества на момент составления настоящего Годового отчета Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Основные виды деятельности. ОКВЭД – 64.99.1 Капиталовложения в ценные бумаги.

Наличие лицензий. Лицензий нет.

Среднегодовая численность сотрудников организации 1 человек.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Дорожкин И.В. Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора.

Обособленных подразделений нет.

Недвижимого имущества, нематериальных активов, земельных участков на балансе нет. Объектов налогообложения по водному налогу, налогу на добычу полезных ископаемых нет.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующим законодательством РФ. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с нормами РСБУ.

Раздел 2. Основные понятия учетной политики.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению".

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п.4 ФСБУ 6/2020. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Переоценка ОС.

По переоцененной стоимости учитываются:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения.

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Методика тестирования на обесценение основных средств определяется отдельным внутренним нормативным актом, утвержденным руководителем Общества.

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее (п.39 ФСБУ 6/2020).

Учет нематериальных активов (далее - НМА) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утв. приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н; и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из периода, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным способом. Начисление амортизации объекта НМА начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету объекта НМА амортизация начисляется в сумме, пропорциональной количеству дней его учета в составе НМА в данном месяце.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

В соответствии с п. 8 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н (далее - ПБУ 15/2008) дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов одновременно.

К финансовым вложениям организации относятся: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения" по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

На основании п. 11 ПБУ 19/02 незначительные по сравнению с договорной стоимостью ценных бумаг затраты на их приобретение включаются в состав расходов организации в том отчетном периоде, когда ценные бумаги приняты к учету.

На основании п. 22 ПБУ 19/02 по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения относится на финансовые результаты по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

В соответствии с п. 26 ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, т.е. вклады в уставные капиталы, предоставление займов, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность по переуступке права собственности;

- по средней первоначальной стоимости (вложения в ценные бумаги других организаций).

Методика тестирования на обесценение финансовых вложений определяется отдельным внутренним нормативным актом, утвержденным руководителем Общества.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

В Обществе формируются следующие резервы:

Оценочные резервы. Создаются в случае, если реальная стоимость активов (запасов, дебиторской задолженности, финансовых вложений) стала ниже их балансовой стоимости. Целью создания резервов является исключение завышения стоимости активов в бухгалтерской отчетности.

резерв под обесценение запасов;

резерв под обесценение внеоборотных активов;

резерв по сомнительным долгам;

резерв под обесценение финансовых вложений.

Резервы под оценочные обязательства. Создаются в случае, если обязательство, которое Обществу придется погашать, но пока неизвестно когда и в какой сумме (п. 4 ПБУ 8/2010). Целью создания резервов является полнота отражения всех обязательств Общества в бухгалтерской отчетности.

резерв на оплату отпусков;

прочие резервы под оценочные обязательства.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется развернуто по контрагенту в разрезе договоров и документов расчетов с контрагентами.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется на основании информации о величине временных и постоянных разниц, сформированных в бухгалтерской программе автоматически при принятии к учету отличающихся величин доходов, расходов, активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учете, а также путем ручного ввода возникающих разниц.

Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом могут быть постоянными и временными (п. 3 ПБУ 18/02).

Под постоянными разницами понимаются доходы и расходы:

формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов;

учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Под постоянным налоговым расходом (доходом) понимается сумма налога, которая приводит к увеличению (уменьшению) налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (балансовый метод исчисления разниц).

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (п.3 ПБУ 18/02).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах (п.21 ПБУ 18/02). При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п.22 ПБУ 18/02).

Временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль.

Под отложенным налогом на прибыль понимается сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и обязательств отражается развернуто.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Стандарт ФСБУ 25/2018 не применяется Обществом к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с п. 5 ФСБУ 25/2018.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года (п. 51 ФСБУ 25/2018).

Общество квалифицирует объекты аренды в качестве объектов операционной аренды в случаях, когда экономические выгоды и риски, обусловленные правами собственности на предметы аренды, несет арендодатель (п. 26 ФСБУ 25/2018).

По договорам аренды, в которых Общество выступает в качестве арендатора, Общество не признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом и, соответственно, не признает обязательства по аренде, руководствуясь положениями пп. 11, 12 ФСБУ 25/2018.

Общество применяет ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» с 01.01.2022 г. и соблюдает требования к документам и регистрам бухгалтерского учета, установленные Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 27/2021, а также руководствуется нормами Стандарта в подходах к организации документооборота.

Общество соблюдает требования к хранению документов бухгалтерского учета, предписанными нормами законодательства РФ и ФСБУ 27/2021.

Раздел 3. Основные показатели бухгалтерской отчетности.

Доходы от реализации	Год 2022, тыс. руб.	В %%	Год 2023, тыс. руб.	В %%
ИТОГО	0		0	
Себестоимость продаж	0		0	
Валовая прибыль	0		0	
Коммерческие, управленческие расходы	(4 807)		(12 508)	
Прибыль от продаж	(4 807)		(12 508)	
Доходы от участия в других организациях	0		0	
Прочие доходы	280 970	100	275 850	100
Проценты к получению	268 141	95	275 786	100
Реализация доли	0	0	51	0
Прочие	12 829	5	13	0
Прочие расходы	(244 114)	100	(231 541)	100
Проценты к уплате	(231 095)	95	(231 095)	99,8
Реализация доли	0	0	51	0
Прочие расходы	(13 019)	5	(446)	0,2
Прибыль до налогообложения	32 049		31 801	
Налог на прибыль	(6 460)		(6 398)	
Изменение ОНА	15		28	
Чистая прибыль	25 604		25 431	

Привлечены средства в рамках финансовой деятельности, а именно от АО «ЭКТОС» Договор займа (8%) № ЭС10/2017 от 23.03.2017 (3 025 тыс. руб.) и Договор займа (8%) № ЭС-14/2017 от 04.04.2017 (200 000 тыс. руб.). Также привлечены средства под собственные векселя (7%) в размере 474 818 тыс. руб. собственные векселя (8%) в размере 235 958 тыс. руб. и собственные векселя (10%) 2 503 674 тыс. руб.

Раздел 4. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон

Наименование показателя/вид связанной стороны	Полное наименование (имя) юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны
Преобладающее хозяйственное общество	Компания с ограниченной ответственность Композит Систем ЛТД, Британские Виргинские Острова, рег. номер 1640025
Генеральный директор	Дорожкин Илья Владиславович
Юридическое лицо, в котором предприятие имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал юридического лица	ООО "ВИС"
Юридическое лицо, в котором предприятие	ООО "Управляющая компания Квартал Групп"

имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал юридического лица	
Юридическое лицо, в котором предприятие имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал юридического лица	ООО "ПК "НАШ ГАЗ"
Юридическое лицо, в котором предприятие имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал юридического лица	АО "Фирма Мегapolis"
Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит предприятие	АО «ЭКТОС» ИНН 7709383067

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование (имя) юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны	Виды операций со связанными сторонами	Использованные методы определения цен по каждому виду операций со связанными сторонами	Примечание
1	Юридическое и (или) физическое лицо являются аффилированными лицами предприятия				
1.1	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа предприятия	Дорожкин Илья Владиславович, 12.07.1976 г.р.	Оплата вознаграждения по трудовому договору	Трудовой договор	Выплата за 2023 год.
2.1	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал предприятия	Компания с ограниченной ответственностью Композит Систем ЛТД, Британские Вергинские Острова, рег. номер 1640025	Выплата дивидендов	-	Не осуществлялась.
2.2	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит предприятие	АО «ЭКТОС»	Договоры займа	Рыночные	Договор займа (8%) № ЭС-10/2017 от 23.03.2017 3 025 тыс. руб. и проценты 1 639 тыс. руб. и Договор займа (8%) № ЭС-14/2017 от 04.04.2017 200 000 тыс. руб. и проценты 107 879 тыс. руб.
2.3	Юридическое лицо, в котором предприятие имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	АО "Фирма Мегapolis"	Договоры займа, договор аренды помещения	Рыночные	Сумма выданных займов на АО «Фирма Мегapolis» 418 569 тыс. руб., непогашение процентов на сумму 408 722 тыс. руб. Договор аренды помещения №97/2023 от 01.05.2023. Текущая задолженность 22 тыс. руб.

	либо составляющие уставный или складочный капитал юридического лица				
2.4	Юридическое лицо, в котором предприятие имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал юридического лица	ООО «Управляющая компания Квартал Групп», ООО «ВИС», ООО "ПК "НАШ ГАЗ"	-	-	-

Информация относительно круга связанных сторон является полной, а информация о связанных сторонах в бухгалтерской (финансовой) отчетности достоверно раскрыта.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу составили 8 580 тыс. руб., отчисления на соц. налоги 1 599 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не было.

Конечными бенефициарами ООО «КомпозитДевелопмент» являются Батрак Вадим Владимирович 40% и Иванова Ирина Васильевна 40%.

Образование совета директоров (наблюдательного совета) Уставом общества не предусмотрено.

Отчетным операционным сегментом является капиталовложения в ценные бумаги. Планов по прекращаемой деятельности нет.

Общество арендует помещение, оценка которого сторонами не определена.

Информация о выданном обеспечении по кредитам АО «ЭКТОС», выданным АО «Газпромбанк» по договору №0717-012-2011-ЛКЮ от 14.04.2017 г. Не погашен остаток по кредиту на 31.12.22 на 183 939 тыс. долл. США и проценты на 9 089 тыс. долл. США, погашено в 2023 году кредит на 34 258 тыс. долл. США и проценты по кредиту на 9 174 тыс. долл. США. На 31.12.23 не погашен остаток по кредиту 149 681 тыс. долларов США и процентов по кредиту на сумму 10 906 тыс. долл. США. Просроченной задолженности нет.

Номер договора	Вид обеспечения	Валюта	Сумма обеспечения	Контрагент	Срок заключения договора	Срок окончания договора
0717-012-2011-ЗЮ/4	Залог ЦБ	RUR	3 731 926 170	ООО "КомпозитДевелопмент"	14.04.2017	01.04.2029

Раздел 5. Информация по раскрытию рисков

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Валютные риски.

Общество не осуществляет деятельность на международных рынках, Общество не подвержено риску изменения обменного курса.

Кредитные риски.

Кредитный риск – это риск неисполнения контрагентами договорных обязательств и возникновения у Общества связанных с этим убытков.

В целях минимизации кредитного риска Общество приняло политику, которая предусматривает работу исключительно с кредитоспособными контрагентами и получение при необходимости достаточного обеспечения для снижения риска финансовых убытков от дефолта.

Общество проводит постоянный мониторинг изменения кредитного риска контрагентов на основе внешних кредитных рейтингов контрагентов. Информация о кредитном рейтинге предоставляется независимыми рейтинговыми агентствами. При отсутствии таких данных Группа использует другую общедоступную финансовую информацию и собственную коммерческую документацию для присвоения рейтинга.

Риски денежных средств и их эквивалентов.

Текущий остаток денежных средств и их эквивалентов представляет максимальное значение кредитного риска в отношении денежных средств и их эквивалентов Общества.

Денежные средства и их эквиваленты Группы размещены в банках с высоким национальным кредитным рейтингом.

Риски дебиторской задолженности.

Балансовая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности представляет максимальное значение кредитного риска в отношении дебиторской задолженности Общества.

Риск ликвидности.

Ответственность за управление риском ликвидности несет руководство Общества, сформировавшее систему управления краткосрочным, среднесрочным финансированием и ликвидностью Общества.

Правовые риски.

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Налоговые риски.

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Общества, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Раздел 6. Допущение непрерывности деятельности.

Руководство Общества оценивает, что нет обстоятельств, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По итогам 2023 года чистые активы составляли положительную величину 190 424 тыс. руб., по итогам 2022 года чистые активы составляли положительную величину 164 993 тыс. руб.

Общество не планирует прекращать свою деятельность не смотря на начатую 24.02.2022 Российской Федерации Специальную военную операцию по защите Донбасса.

Генеральный директор

 Дорожкин И.В.



**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		На конец периода			
			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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. 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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	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	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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель Дорожкин, Илья Владимирович
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
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.	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	

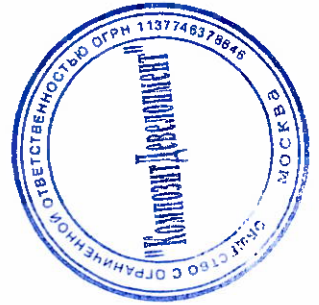
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость немортизуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель Дорожкин Илья Владиславович
(подпись) _____ (расшифровка подписи)



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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	3 832 184	-	-	(51)	-	-	-	-	3 832 133
	5311	за 2022г.	3 832 133	-	51	-	-	-	-	-	3 832 184
в том числе:	5302	за 2023г.	3 832 184	-	-	(51)	-	-	-	-	3 832 133
	5312	за 2022г.	3 832 133	-	51	-	-	-	-	-	3 832 184
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	715 797	-	379 501	(60 926)	-	-	-	-	1 034 372
	5315	за 2022г.	873 466	-	277 523	(435 193)	-	-	-	-	715 797
в том числе:	5306	за 2023г.	715 797	-	379 501	(60 926)	-	-	-	-	1 034 372
	5316	за 2022г.	873 466	-	277 523	(435 193)	-	-	-	-	715 797
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	4 547 981	-	379 501	(60 977)	-	-	-	-	4 866 505
	5310	за 2022г.	4 705 599	-	277 574	(435 193)	-	-	-	-	4 547 981

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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель Ильин Игорь Дорожкин Игорь
 (подпись) (расшифровка подписи)
Владиславович
 (расшифровка подписи)



27 февраля 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель Дорохин Илья Владимирович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)



27 февраля 2024 г.

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 Дорожкин Илья Владиславович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)



27 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	9 550	3 327
Отчисления на социальные нужды	5630	1 892	830
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 066	651
Итого по элементам	5660	12 508	4 808
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	12 508	4 808

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

Руководитель Игорь Дорожкин (подпись) Дорожкин Илья Владиславович (расшифровка подписи)



27 февраля 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	151	613	(459)	(13)	292
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	151	613	(459)	(13)	292

Руководитель Игорь Дорозкин
 (подпись) Дорозкин Илья Владиславович
 (расшифровка подписи)



27 февраля 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	177 187	177 187	173 056
в том числе:				
Поручительство	5801	177 187	177 187	173 056
Выданные - всего	5810	3 731 926	3 731 926	2 518 308
в том числе:				
Залог ЦБ	5811	3 731 926	3 731 926	2 518 308

Руководитель А.Дорогов (подпись) Дорожкин Илья Владиславович (расшифровка подписи)



27 февраля 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 Игорь Дорожкин Илья
Владиславович
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.