

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "Титан" за 2023 год**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло			Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

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  Прозоров Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 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	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
						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.	-	-	597	-	-	(68)	-	-	597	(68)
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Права пользования активом - офисные помещения	5201	за 2023г.	-	-	597	-	-	(68)	-	-	597	(68)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	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.	-	597	-	(597)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Права пользования активом - офисные помещения	5241	за 2023г.	-	597	-	(597)	-
	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 неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель  Прозоров Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	405 617	-	-	-	78 122	683 739	(200 000)
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	Доля в ООО "Партнеры"										
Облигация Россия-2047; ISIN RU000A0JXU14	5302	за 2023г.	-	-	200 000	-	-	-	(200 000)	200 000	(200 000)
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2023г.	-	-	205 617	-	-	-	278 122	483 739	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023г.	-	-	447 223	(278 691)	-	-	-	168 532	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	Право требования по договору цессии No1 от 22.08.2023										
Финансовых вложений - итого	5306	за 2023г.	-	-	447 223	(278 691)	-	-	-	168 532	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	-	-	852 840	(278 691)	-	-	78 122	852 271	(200 000)
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Прозоров Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение 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 залого

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:				
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
Прозоров Алексей
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

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		поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	-	-	4 491	-	-	-	-	-	4 491
в том числе:	5530	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	108	-	-	-	-	-	108
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	4 383	-	-	-	-	-	4 383
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2023г.	-	-	4 491	-	-	-	X	-	4 491
	5520	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-

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	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	477	-	-	(119)	-	-	-	358
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	477	-	-	119	-	-	X	358
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	-	100 701	964	(100 964)	-	-	-	-	701
	5580	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5561	за 2023г.	-	50	-	-	-	-	-	-	50
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2023г.	-	184	-	-	-	-	-	-	184
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	100 000	964	(100 964)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	228	-	-	-	-	-	-	228
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательство по аренде	5567	за 2023г.	-	239	-	-	-	-	X	X	239
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	-	101 178	964	(101 083)	-	X	-	-	1 059
	5570	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

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 _____
Прозоров Алексей
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 796	-
Отчисления на социальные нужды	5630	490	-
Амортизация	5640	68	-
Прочие затраты	5650	778	-
Итого по элементам	5660	3 132	-
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	3 132	-

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



Руководитель  Прозоров Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	173	-	-	173
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	-	173	-	-	173



Руководитель _____
Прозоров Алексей
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

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



Руководитель _____
 (подпись) _____
 Прозоров Алексей
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

21 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	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
за 2023г.					
за 2022г.					



Руководитель
Прозоров Алексей
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Титан»

«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2023 г.

Оглавление

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	2
2.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	3
3.	КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ	6
4.	ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ	7
5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	7
6.	ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	7
6.1	Нематериальные активы	7
6.2	Основные средства	7
6.3	Финансовые вложения	8
6.4	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства	9
6.5	Прочие внеоборотные активы	10
6.6	Запасы	10
6.7	Дебиторская задолженность	10
6.8	Прочие оборотные активы	10
6.9	Капитал	11
6.10	Займы и кредиты полученные	11
6.11	Кредиторская задолженность	11
6.12	Оценочные обязательства	12
6.13	Прочие обязательства	11
7.	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах	13
7.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	13
7.2	Прочие доходы	13
7.3	Расходы по обычным видам деятельности	14
7.4	Экономическая среда, к которой общество осуществляет свою деятельность	14
8.	Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств	14
8.1	Информация по сегментам	16
8.2	Информация о связанных сторонах	16
8.3	Информация об объектах учета аренды	16
8.4	Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам. ...	17
8.5	Информация об изменениях оценочных значений	17
8.6	Информация о рисках хозяйственной деятельности	17
9.	Прочие пояснения	17

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Титан» (ООО «Титан») (далее – Общество), создано 18.08.2023 года, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы No22 по Саратовской области за № 1236400009890 от 18.08.2023 года; ИНН 6452152190.

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 123000- Общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - Частная собственность.

Место нахождения Общества: 410012, Саратовская область, г.о. Город Саратов, г Саратов, ул Вольская, дом 91, офис 402.

Основным видом экономической деятельности Общества является: 64.99 - Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Организация не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Руководитель Общества Генеральный директор Прозоров Алексей Владимирович, Главный бухгалтер Кошелева Юлия Алексеевна.

Служба внутреннего контроля в Обществе не создавалась.

Размер уставного капитала Общества составляет 670 000 000 рублей (оплачено 100%). Изменения в размере уставного капитала в течение 2023 года следующие: увеличение уставного капитала с 500 000 000 рублей до 670 000 000 рублей.

Участниками Общества являются: КОМБИНИРОВАННЫЙ ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД "АТЛАНТ КАПИТАЛ" - 100%, номинальная стоимость 670 000 000 рублей.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2023 года составила 2 человека. Среднегодовая численность работников Общества за отчетный период 2 человека.

Сведения об управленческом персонале по состоянию на 31.12.2023 года.

Ф.И.О.	Должность	Выплаты за 2023 год, тыс.руб.
Прозоров Алексей Владимирович	Генеральный директор	854
Кошелева Юлия Алексеевна	Главный бухгалтер	839

Средняя заработная плата в организации 201 225 рублей (двести одна тысяча двести двадцать пять рублей 00 копеек).

Выплаты управленческому персоналу за 2023 год – 1 693 тыс. рублей.

Вид выплаты	в 2023 году , рублей
Оплата за отработанное время	1 519 896

Премии и вознаграждения	173 500
Добровольное медицинское страхование	-
Долгосрочные премиальные выплаты (ДПВ)	-
Отчисления во внебюджетные фонды, включая отчисления с ДПВ	-
ИТОГО:	1 693 396

Иные вознаграждения и выплаты в пользу основного управленческого персонала, кроме указанных отсутствуют.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 01.08.2023 года № 1УП с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики (указать основные положения, необходимые для достоверной оценки финансового положения организации) :

по основным средствам:

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот

- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости;
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

по запасам:

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

по финансовым вложениям:

Периодичность проведения проверки на обесценение финансовых вложений (ПБУ 19/02) производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается серия, партия, выпуск. Конкретные виды денежных эквивалентов или критерии оценки финансовых вложений с точки зрения возможности отнесения их к денежным эквивалентам. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и сроком до 3х месяцев.

Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений признаются прочими расходами. Установленный срок корректировки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость – ежеквартально.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам Равномерно относится на финансовые результаты в течение срока обращения.

резервы по сомнительным долгам:

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую

задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

по займам и кредитам:

Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов. Проценты, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в сумму капитальных затрат на его приобретение.

по оценочным обязательствам:

Методика формирования резервов на оплату отпусков определяется самостоятельно с учетом обоснованного их распределения между отчетными периодами.

Общество формирует резервы на оплату отпусков ежеквартально. Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев.

Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. При этом взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование рассчитываются по общеустановленным тарифам.

по аренде:

Признание предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) и признание обязательства по аренде (ОА) не признаются, в случае если: 1) срок аренды не превышает 12 месяцев 2) если рыночная стоимость не превышает 300 тыс. руб.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Способ аренды ППА: линейный.

Порядок определения срока полезного использования ППА: устанавливается на основании срока, указанного в договоре. В случае наличия опциона на пролонгацию договора аренды применяется срок в 3 календарных года (принцип сопоставимости). Порядок определения ставки дисконтирования: ключевая ставка ЦБ РФ, увеличенная на определенное количество пунктов на момент начала арендных отношений.

по доходам и расходам:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходы по финансовым вложениям признаются доходами от обычных видов деятельности либо прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. 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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

по расчетам по налогу на прибыль:

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и сроком до 3х месяцев.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. К денежным потокам от текущих операций относятся: поступления от продажи покупателям, платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, уплата плата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов и прочие.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется главный бухгалтер.

Работники Общества в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

4. ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности. В бухгалтерской отчётности раскрыты данные по группам статей, включённым в бухгалтерский баланс, и статьям, включённым в отчёт о финансовых результатах, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации».

В бухгалтерскую (финансовую) отчётность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

6.1 Нематериальные активы в Обществе отсутствуют

6.2 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Основные средства в Обществе отсутствуют. В отчетном году было признание предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) и признание обязательства по аренде (ОА).

Наименование	Срок полезного использования	Сумма, руб. Без НДС
Офисное помещение 22,1 кв.м	35 месяцев	596 999,57

6.3 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2023 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 3 «Финансовые вложения».

В отчетном периоде Обществом осуществлено краткосрочное финансовое вложение в виде размещения депозита.

В отчетном периоде Обществом осуществлено долгосрочное финансовое вложение в виде приобретения доли в ООО «Партнеры»; заключения договора цессии №1 от 22.08.2023; приобретения Облигаций Россия-2047; ISIN RU000A0JXU14.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.
финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 года:

Наименование	Балансовая стоимость, тыс. руб.:
Долгосрочные финансовые вложения	
Доля в ООО "Партнеры"	200 000
Облигация Россия-2047; ISIN RU000A0JXU14	483 739
Краткосрочные финансовые вложения	
Право требования по договору цессии No1 от 22.08.2023	168 532
Итого	852 271

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году в связи с наличием признаков обесценения.

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде:

Вид финансовых вложений	Величина резерва созданного, тыс.руб.
Доля в ООО "Партнеры"	200 000

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. За текущий период Обществом были начислены доходы в виде процентов от размещения денежных средств на депозит в сумме 2 812,7 тыс.руб.

Общество имеет долговые ценные бумаги, по которым произведена дооценка по состоянию на 31.12.2023 года.

Ценные бумаги	Балансовая стоимость, тыс. руб	Сумма дооценки за 2023, тыс. руб.
Облигация Россия-2047; ISIN RU000A0JXU14	483 739	278 122

6.4 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н. в действующей редакции.

Сумма налога на прибыль за отчетный 2023 год составила 0 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода/дохода, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 53 363 тыс. руб., Образование постоянного налогового расхода/дохода связано с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов расходов по дооценке ценных бумаг, признании резервов отпусков.

Общая сумма отложенного налогового актива (далее ОНА), повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета: за отчетный 2023 год составила 42 389 тыс. руб.;

Образование ОНА связано с различиями в признании оценочных обязательств по отпускам, прочих оценочных обязательств.

Общая сумма отложенного налогового обязательства (далее ОНО), повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила за отчетный 2023 год составила 55 730 тыс. руб.

Образование ОНО обусловлено различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) и признание обязательства по аренде (ОА), дооценки финансовых вложений.

Расшифровка вычитаемых временных разниц за отчетный период

Наименование вычитаемой временной разницы	Сальдо на 18.08.202 3 руб.	Начислено, тыс.руб.	Погашено , тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023, тыс.руб.	Изменение ОНА ((гр. 3 – гр. 4) *20%), %
Доля в ООО Партнеры	0	200 000		200 000	40 000
Убыток за 2023		11 441		11 441	2 288
Арендные обязательства		597		597	119
Итого:		212 038		212 038	42 408

Расшифровка налогооблагаемых временных разниц за отчетный год

Наименование налогооблагаемо й временной разницы	Сальдо на 18.08.2023 руб.	Начислено, тыс.руб.	Погаше но, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023, тыс.руб.	Изменение ОНО ((гр. 4 – гр. 3) *20%)
ОС Офисное помещение 22.1 м2	0	529		529	106
Фин. Вложения Облигация Россия-2047		278 122		278 122	55 624
Итого		278 651		278 651	55 730

6.5 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в 2023 году отсутствуют.

6.6 Запасы

Запасы в 2023 году отсутствуют.

6.7 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

6.8 Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов краткосрочного характера:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023, тыс.руб.
1С Фреш 1С Предприятие через Интернет. Базовый на 12 месяцев	9 928,00
1С Фреш 1С Предприятие через Интернет. Базовый на 12 месяцев ЗУП	9 928,00
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" по тарифному плану "Оптимальный плюс" на 1 год	12 880,00

Право использования программы для ЭВМ «Контур.Диадок», тарифный план «600 документов»	2 800,00
Услуги по сопровождению программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" (техническая поддержка в виде абонентского обслуживания).	1 788,89

6.9 Капитал

Уставный капитал отражен в долях участников Общества.

В течение отчетного периода произошли изменения уставного капитала: увеличение на 170 000 тыс. рублей.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества на 31.12.2023 года и составляет 670 000 тыс. руб. Формирование резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

Общество акции не выпускало.

6.10 Займы и кредиты полученные

Общество не имеет непогашенных займов и кредитов.

6.11 Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.3 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности.

Общество имеет долгосрочную кредиторскую задолженность по состоянию на 31.12.2023 г.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года:

Контрагент	Договор	Период возникновения	Сумма задолженности, на 31.12.23 тыс.руб.
ООО «Катрис»	Договор аренды 04-08/23	08.2023	358
Итого:			358

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года:

Контрагент	Договор	Период возникновения	Сумма задолженности, на 31.12.23 тыс.руб.
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ АПРИОРИ КОНСАЛТ ООО	304/К от 01.09.2023	12.2023	50
Расчеты по налогам и взносам		12.2023	184
Задолженность по заработной плате		12.2023	228

ООО «Катрис»	Договор аренды 04-08/23	08.2023	239
Итого:			701

6.12 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Оценочные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2023 года:

Характер оценочного обязательства	Величина, тыс. руб.
Резерв на оплату отпусков	173

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях таблице 7 Раздел 7 «Оценочные обязательства».

В конце отчетного года по результатам инвентаризации суммы избыточно признанных оценочных обязательств за прошлые отчетные годы, а также в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, в том числе в отношении годовых премиальных выплат работникам за прошлые отчетные годы, списываются с отнесением на прочие доходы отчетного года. На суммы излишне признанных оценочных обязательств текущего года бухгалтерские записи, произведенные ранее, сторнируются.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства в отношении годовых премиальных выплат работникам за прошлые отчетные годы оценочное обязательство признается в текущем отчетном году с отнесением на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в качестве убытков прошлых лет.

Доходы будущих периодов отсутствуют.

6.13 Прочие обязательства

Прочие обязательства (долгосрочные) Общества по состоянию на 31.12.2023 года:

Наименование	Величина, тыс. руб.
Арендные обязательства	358

Прочие обязательства (краткосрочные) Общества по состоянию на 31.12.2023 года:

Наименование	Величина, тыс. руб.
Арендные обязательства	239

7. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

7.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку:

- вариационная маржа по операциям с фьючерсными контрактами.

Информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной Обществом, в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2023 г.	
	тыс.руб.	в %
Выручка всего:		100%
вариационная маржа	46 983	100%

7.2 Прочие доходы

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

При этом исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, прибылям прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет), процентный доход по активам пенсионного плана показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, убыткам прошлых лет, процентного расхода по обязательствам пенсионного плана независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

Расшифровка прочих доходов и расходов, в тыс.руб.

Вид дохода/расхода	2023 год	
	Доходы	Расходы
Переоценка ценных бумаг	278 122	
Проценты к получению (уплате)	2 813	964
Расходы на услуги банков		1 140
Резерв под обесценение финансовых вложений		200 000

7.3 Расходы по обычным видам деятельности.

Информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

Себестоимость продаж, в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2023 г.	
	тыс.руб.	в %
Себестоимость продаж всего:		100%
Вариационная маржа	55 977	94,7 %
Признание расходов периода	3 133	5,3 %

7.4 Экономическая среда, к которой общество осуществляет свою деятельность.

В 2023 году не произошло спада в инвестиционной активности, поскольку бизнес может привлекать финансирование для своих проектов по комфортным рыночным ставкам, выработан также целый ряд мер по стимулированию инвестиций. Ключевыми рисками в 2023 году стали усиление санкционного давления и замедление глобальной экономики. Поддержать инвестиционную активность в этот период призваны новшества в сфере государственно-частного партнерства. К таким нововведениям можно отнести изменение правил заключения специальных инвестконтрактов, продление сроков реализации инвестпроектов в некоторых отраслях, расширение возможностей корректировки условий концессий, упрощение процедур предоставления земельных участков предприятиям и другие меры финансового характера. В целом проводимая Правительством РФ политика по борьбе с последствиями санкций дает свои плоды. Международные организации (МВФ, Всемирный банк, ОЭСР) не прогнозируют обвала экономики России в ближайшие годы. ЦБ РФ видит перспективы замедления инфляции. Уже со второго полугодия 2023 года экономика России переходит к восстановительному росту.

8. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,

комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов отчетного периода

Состав денежных средств	Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс.руб.	Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс.руб.
	по состоянию на 31.12.2023 года	по состоянию на 31.12.2023 года
40701810616335000001, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) (сч.51)	6	6
40702810301850005425, АО "АЛЬФА-БАНК" (сч. 51)	100	100
30601810500049956556, АО "АЛЬФА-БАНК" (сч. 55.04)	76 896	76 896
Депозит по Сделке № СВ12912230016730 от 29.12.202	3 500	3 500
Итого	80 502	80 502

Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий.
Договором банковского счета не предусмотрено предоставление овердрафта.
Поручительства третьих лиц отсутствуют.

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств:

Наименование показателей	По состоянию на 31.12.2023, тыс.руб.
Прочие поступления, в том числе:	281 615
Проценты по депозиту	2 924
Возврат денежных средств за ценные бумаги	278 691
Прочие платежи, в том числе:	-448 419

Наименование показателей	По состоянию на 31.12.2023, тыс.руб.
Оплата по договору цессии	-447 223
Услуги нотариуса	-21
Командировочные расходы	-35
Расходы на услуги банков	-1 140

8.1 Информация по сегментам.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

8.2 Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

По состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют зависимые общества.

Сведения о составе управленческого персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 указаны в разделе 1 «Общие сведения» настоящих пояснений.

8.3 Информация об объектах учета аренды.

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Общество является Арендатором по Договорам аренды:

Арендодатель	Договор, №	Предмет договора	Дата принятия к учету	Срок аренды
ООО «Катрис»	Договор аренды 04-08/23 от 22.08.2023	Аренда офисного помещения	22.08.2023	35 мес

на дату получения предметов аренды Общество приняло их к учету в качестве права пользования активом (ППА) и признало обязательство перед арендодателем.

ППА

Предмет договора	Дата принятия к учету	Признано тыс.руб.	ППА,	Признано ОА, тыс.руб.
Офисное помещение 22,1 кв.м	22.08.2023	596		23

Величина первоначальной оценки обязательства по аренде определена как приведенная стоимость будущих арендных платежей (без учета НДС) на дату получения предмета аренды. В качестве ставки дисконтирования Общество принята ставка 14%. Данная ставка дисконтирования определена следующим образом ключевая ставка ЦБ РФ, увеличенная на определенное количество пунктов на момент начала арендных отношений.

Право пользования активом (ППА) учтены на счете 01(03) и амортизировались в течении отчетного периода. Срок полезного использования равен сроку аренды.

Обязательство по аренде Общество отражает на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по принятой ставке. По этой ставке ежемесячно в течение отчетного периода начислены проценты на остаток обязательства. Остаток обязательств по аренде уменьшался на текущие арендные платежи.

В отчетном периоде Общество не производило улучшений предметов аренды. Действующими договорами аренды не предусматривается никаких ограничений предмета аренды, в т.ч. определенными финансовыми показателями. Общество, выступая арендатором, не имело затрат, связанных с приведением предмета аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. В отчетном периоде Общество не пересматривало фактическую стоимость и обязательства по аренде.

8.4 Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам отсутствуют.

8.5 Информация об изменениях оценочных значений.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет.

8.6 Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

9. Прочие пояснения.

В 2023 году у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2023 году отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2023 Общество не выступает в судах различных инстанций в качестве ответчика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.

Генеральный директор

21.02.2024



/Прозоров А.В./