# Общество с ограниченной ответственностью

# «ММГ»

Адрес места нахождения: 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский,
наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1
т. (916) 821-66-72
ИНН 7718310107 / КПП 770301001

## ПОЯСНЕНИЯ
## К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
## ЗА 2023г

## 1.Сведения об организации ООО «ММГ»

- ИНН 7718310107 КПП 770301001
- Дата создания Общества: 25 ноября 2014г
- ОГРН 5147746407529
- Состав участников в 2023 году:
  - ✓ физическое лицо Бондаренко Кирилл Константинович – 99%;
  - ✓ физическое лицо Морозов Виталий Владимирович – 1%;
- Юридический адрес: 123112, г. Москва, проезд Красногвардейский 1-й, дом 15, этаж 5, каб.19 (по 30.01.2022); 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский, наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1 (с 31.01.2022);
- Фактический адрес: 123112, г. Москва, проезд Красногвардейский 1-й, дом 15, этаж 5, каб.19 (по 30.01.2022); 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский, наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1 (с 31.01.2022);
- Основной вид деятельности – Разработка компьютерного программного обеспечения (с 29.11.2022);
- Среднегодовая численность сотрудников за 2023г – 1 чел., (по состоянию на 31.12.2022 – 6 чел.);
- Численность сотрудников на 31.12.2023г – 2 чел. (по состоянию на 31.12.2022 – 2 чел.);
- Генеральный директор – Бондаренко Кирилл Константинович (с 22.12.2021 по н.вр.);
- Главный бухгалтер – Краснопольская Екатерина Игоревна
- Обособленных подразделений, филиалов и представительств - нет.

## 2.Информация об Учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерский учет:

1) Способ учета МПЗ – по номенклатуре;
2) Способ оценки МПЗ – по фактической стоимости;
3) Способ списания МПЗ – по средней стоимости;
4) К несущественным Основным средствам, не способным повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности организации, относятся предметы мебели, хозяйственный и офисный инвентарь, канцелярские принадлежности и мелкая электроника;
5) Лимит признания других активов в составе основных средств – более 40 000 рублей;

6) Сроки полезного использования основных средств – согласно предполагаемому сроку использования;
7) Метод начисления амортизации основных средств – линейный;
8) Порядок признания выручки – по методу начисления;
9) Порядок признания расходов – по методу начисления;
10) Способ оценки финансовых вложений – по фактическим затратам;
11) Способ списания общехозяйственных расходов – ежемесячно в полной сумме на счет 90 «Продажи» (статья «Управленческие расходы»);
12) Способ списания общепроизводственных расходов – ежемесячно в полной сумме на счет 20 «Основное производство» пропорционально прямым затратам;
13) Способ списания производственных расходов – по окончании производственного цикла;
14) Способ списания расходов будущих периодов – ежемесячно в течение установленного срока.

Налоговый учет:

1) Порядок начисления НДС – по мере отгрузки товаров, выполнения работ, услуг;
2) Метод оценки ТМЦ – по номенклатуре;
3) Метод списания ТМЦ – по средней стоимости;
4) Способ начисления амортизации – линейный;
5) Порядок признания доходов и расходов – по методу начисления.

## 3.Сведения об отдельных активах и обязательствах

**3.1.** Нематериальные активы и расходы на НИОКР.

Общество не имеет на балансе нематериальных активов и не проводит научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

**3.2.** Основные средства.

- В 2022 году для ведения своей деятельности Общество арендовало часть офисного помещения по адресу: 123112, г. Москва, проезд Красногвардейский 1-й, дом 15, этаж 5, каб.19 (по 30.01.2022); 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский, наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1 (с 31.01.2022);
- Поскольку организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, она не применяет пункты 23, 38, подпункты «б», «в», «ж» - «о» пункта 45, пункты 46, 47 ФСБУ 6/2020

Состав и движение основных средств приводится в таблице 2.

**3.3.** Финансовые вложения.

Остаток невозвращенных займов на 31.12.2022 отсутствует (строка 12401 графа 4 Бухгалтерского баланса).

Состав и движение финансовых вложений приводится в таблице 3.

**3.4.** Запасы.

В состав товарно-материальных ценностей входят материалы, прочие расходные материалы, товары для реализации, готовая продукция и затраты в незавершенном производстве.

Состав и движение запасов приводится в таблице 4.

**3.5.** Дебиторская и кредиторская задолженность.

На 31 декабря 2023 года дебиторская задолженность состоит из задолженности покупателей на сумму 0 тыс. рублей с учетом резерва по сомнительной задолженности в размере 627 тыс. рублей (строка 12301 графа 4 Бухгалтерского баланса и строка 5511 табл. 5.1), авансов, выданных поставщикам, в размере 31 тыс. рублей с учетом резерва по сомнительной задолженности в размере 400 тыс. рублей (строка 12302 графа 4 Бухгалтерского баланса и строка 5512 табл. 5.1), переплаты по налогам и сборам на сумму 3 тыс. рублей (строка 12303 графа 4 Бухгалтерского баланса и строка 5513 табл. 5.1), расчетов с принципалом (свернуто) на сумму 0 тыс. рублей с учетом резерва по сомнительной задолженности в размере 247 тыс. рублей (строка 12305 графа 4 Бухгалтерского баланса и строка 5514 табл. 5.1).

На 31 декабря 2022 года дебиторская задолженность состоит из задолженности покупателей на сумму 0 тыс. рублей с учетом резерва по сомнительной задолженности в размере 680 тыс. рублей (строка 12301 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5531 табл. 5.1), авансов, выданных поставщикам, на сумму 284 тыс. рублей с учетом резерва по сомнительной задолженности в размере 1 063 тыс. рублей (строка 12302 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5532 табл. 5.1), переплаты по налогам и сборам на сумму 30 тыс. рублей (строка 12303 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5533 табл. 5.1), расчетов с принципалом (свернуто) на сумму 222 тыс. рублей с учетом резерва по сомнительной задолженности в размере 25 тыс. рублей (строка 12305 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5534 табл. 5.1).

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 года состоит из задолженности перед поставщиками на сумму 20 556 тыс. рублей (строка 15201 графа 4 Бухгалтерского баланса и строка 5561 табл. 5.3), авансов покупателей на сумму 9 тыс. рублей (строка 15202 графа 4 Бухгалтерского баланса и строка 5562 табл. 5.3), расчетов по налогам и сборам в сумме 163 тыс. рублей (строка 15203 графа 4 Бухгалтерского баланса и строка 5563 табл. 5.3), расчетов по заработной плате в сумме 290 тыс. рублей (строка 15204 графа 4 Бухгалтерского баланса и строка 5566 табл. 5.3) и прочей задолженности на сумму 647 тыс. рублей (строка 15205 графа 4 Бухгалтерского баланса и строка 5566 табл. 5.3).

Остаток займов на 31.12.2023г – 5 100 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 года состоит из задолженности перед поставщиками на сумму 20 524 тыс. рублей (строка 15201 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5581 табл. 5.3), авансов покупателей на сумму 8 тыс. рублей (строка 15202 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5582 табл. 5.3), расчетов по налогам и сборам в сумме 163 тыс. рублей (строка 15203 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5583 табл. 5.3), расчетов по заработной плате в сумме 771 тыс. рублей (строка 15204 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5586 табл. 5.3) и прочей задолженности на сумму 651 тыс. рублей (строка 15205 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5586 табл. 5.3).

В течение 2022 года было возвращено займов на сумму 300 тыс. рублей, передано по договору цессии участнику, имеющему долю в размере 99% - 5 636 тыс. рублей, произведен рекласс займа участником, имеющим долю участия более 50%, во взнос в добавочный капитал 5 636 тыс. рублей, остаток на 31.12.2022г составил 5 100 тыс. рублей.

Состав и движение приводится в таблице 5.

**3.6.** Оценочные обязательства.

В отчетности за 2023 год учтено создание резерва по отпускам согласно ПБУ 8/2010.

В 2023 году произошло уменьшение резерва на оплату отпусков и страховых взносов по нему на сумму 92 тыс. рублей. Поскольку в налоговом учете резервы по отпускам не создаются, при корректировке этих резервов в бухгалтерском учете отражены изменения отложенных налоговых активов на сумму 18 тыс. рублей.

Остаток резерва на оплату отпусков в размере 199 тыс. рублей отражен в строке 15401 графа 4 Бухгалтерского баланса, а остаток страховых взносов по ним в размере 55 тыс. рублей – в строке 15402 графа 4 Бухгалтерского баланса, а по строке 11801 графы 4 Бухгалтерского баланса отражен налоговый актив 51 тыс. рублей.

Состав и движение обязательств приводится в таблице 7.

## 4.Информация о доходах и расходах организации.

**4.1.** Объем выручки за 2022г всего – 17 729 тыс. рублей (строка 2110 графа 4), из нее:

- от деятельности рекламных агентств – 3 562 тыс. рублей;
- от разработки программного обеспечения – 14 167 тыс. рублей;

Себестоимость продаж за 2022г всего – 17 761 тыс. рублей (строка 2120 графа 4), из нее:

- по деятельности рекламных агентств – 5 054 тыс. рублей;
- по разработке программного обеспечения – 12 707 тыс. рублей;

Валовая прибыль за 2022г всего – (32) тыс. рублей (строка 2100 графа 4), из нее:

- по деятельности рекламных агентств – (1 492) тыс. рублей;
- от разработки программного обеспечения – 1 460 тыс. рублей;

Коммерческие расходы за 2022г всего – 0 тыс. рублей (строка 2210 графа 4), из них:

- по деятельности рекламных агентств – 0 тыс. рублей;
- по разработке программного обеспечения – 0 тыс. рублей;

Управленческие расходы за 2022г всего – 8 011 тыс. рублей (строка 2220 графа 4), из них:

- по деятельности рекламных агентств – 7 327 тыс. рублей;
- по разработке программного обеспечения – 684 тыс. рублей;

Убыток от продаж за 2022г всего – (8 043) тыс. рублей (строка 2200 графа 4), из нее:

- по деятельности рекламных агентств – (8 819) тыс. рублей;
- по разработке программного обеспечения – 776 тыс. рублей

Объем выручки за 2023г всего – 0 тыс. рублей (строка 2110 графа 4), из нее:

- от разработки программного обеспечения – 0 тыс. рублей;

Себестоимость продаж за 2023г всего – 0 тыс. рублей (строка 2120 графа 4), из нее:

- по разработке программного обеспечения – 0 тыс. рублей;

Валовая прибыль за 2023г всего – 0 тыс. рублей (строка 2100 графа 4), из нее:

- от разработки программного обеспечения – 0 тыс. рублей;

Коммерческие расходы за 2023г всего – 0 тыс. рублей (строка 2210 графа 4), из них:

- по разработке программного обеспечения – 0 тыс. рублей;

Управленческие расходы за 2023г всего – 1 140 тыс. рублей (строка 2220 графа 4), из них:

- по разработке программного обеспечения – 1 140 тыс. рублей;

Убыток от продаж за 2023г всего – (1 140) тыс. рублей (строка 2200 графа 4), из нее:

- по разработке программного обеспечения – (1 140) тыс. рублей

По итогам за 2022 год косвенные расходы составили:

- заработная плата – 3 708 тыс. рублей;
- страховые взносы – 624 тыс. рублей;
- аренда офиса – 2 465 тыс. рублей;
- амортизация – 281 тыс. рублей;
- расходы на телекоммуникации – 189 тыс. рублей;
- материальные расходы – 2 тыс. рублей;
- расходы на маркетинг – 29 тыс. рублей;
- прочие расходы – 713 тыс. рублей

ИТОГО косвенных расходов – 8 011 тыс. рублей;

По итогам за 2023 год косвенные расходы составили:

- заработная плата – 695 тыс. рублей;
- страховые взносы – 177 тыс. рублей;
- аренда склада – 164 тыс. рублей;
- амортизация – 14 тыс. рублей;
- расходы на телекоммуникации – 88 тыс. рублей;
- прочие расходы – 2 тыс. рублей

ИТОГО косвенных расходов – 1 140 тыс. рублей;

**4.2.** Затраты на производство.
Расшифровка приводится в таблице 6.

**4.3.** Фонд заработной платы Генерального директора Общества за 2023 год составил 345 тыс. рублей, удержано и перечислено в бюджет НДФЛ – 45 тыс. рублей, взносов в социальные фонды – 81 тыс. рублей.

Фонд заработной платы Генерального директора Общества за 2022 год составил 345 тыс. рублей, удержано и перечислено в бюджет НДФЛ – 45 тыс. рублей, взносов в социальные фонды – 77 тыс. рублей.

**4.4.** Прочие доходы в 2023 году в сумме 313 тыс. рублей (строка 2340 графа 4 Отчета о финансовых результатах) складываются из доходов от списания истекшей кредиторской задолженности на сумму 175 тыс. рублей, списания излишних резервов на сумму 138 тыс. рублей.

Прочие расходы Общества в 2023 году в сумме 402 тыс. рублей состоят из расходов на услуги банков в размере 9 тыс. рублей (строка 23501 графа 4 Отчета о финансовых результатах), резерва по сомнительной задолженности на сумму 355 тыс. рублей (строка 23503 графа 4 Отчета о финансовых результатах), списания истекшей дебиторской задолженности на сумму 36 тыс. рублей (строка 23508 графа 4 Отчета о финансовых результатах), а также прочих расходов в сумме 2 тыс. рублей.

Прочие доходы в 2022 году в сумме 1 514 тыс. рублей (строка 2340 графа 5 Отчета о финансовых результатах) складываются из доходов от списания истекшей кредиторской задолженности на сумму 695 тыс. рублей, доходов от реализации имущества (свернуто) на сумму 583 тыс. рублей, списания излишних резервов на сумму 73 тыс. рублей и прочих доходов на сумму 163 тыс. рублей..

Прочие расходы Общества в 2022 году состоят из расходов на услуги банков в размере 56 тыс. рублей (строка 23501 графа 5 Отчета о финансовых результатах), резерва по сомнительной задолженности на сумму 2 210 тыс. рублей (строка 23503 графа 5 Отчета о финансовых результатах), расходов прошлых лет на сумму 424 тыс. рублей (строка 23504 графа 5 Отчета о финансовых результатах), штрафных санкций и неустоек по договорам на сумму 1 043 тыс. рублей (строка 23505 графа 5 Отчета о финансовых результатах), курсовых разниц на сумму 60 тыс. рублей (строка 23506 графа 5 Отчета о финансовых результатах), реализации права требования на сумму 217 тыс. рублей (строка 23507 графа 5 Отчета о финансовых результатах), списания истекшей дебиторской задолженности на сумму 837 тыс. рублей (строка 23508 графа 5 Отчета о финансовых результатах), расходов на зарплату и страховые взносы в период закрытия проектов на сумму 2 530 тыс. рублей (строка 23509 графа 5 Отчета о финансовых результатах), а также прочих расходов в сумме 40 тыс. рублей.

Доходы и расходы по курсовым разницам в Отчете о финансовых результатах за 2022 и 2023 годы показаны свернуто.

## 5.Прочая информация.

**5.1.** В 2023 году Общество получило налоговый убыток в размере 913 742 тыс. рублей, в результате чего образовался отложенный налоговый актив в сумме 182 тыс. рублей (строка 11803 графа 4 Бухгалтерского баланса).

В 2022 году Общество получило налоговый убыток в размере 15 820 тыс. рублей, в результате чего образовался отложенный налоговый актив в сумме 3 164 тыс. рублей (строка 11803 графа 5 Бухгалтерского баланса).

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

**5.2.** В 2022 году Протоколом собрания участников Общества от 03.06.2022 №6 принято решение направить добавочный капитал в размере 450 320 808 рублей (Четыреста пятьдесят

миллионов триста двадцать тысяч восемьсот восемь) рублей 39 копеек на частичное погашение убытков прошлых лет.

**5.3.** Прочие оборотные активы на 31 декабря 2023 года состоят из расходов будущих периодов в виде неисключительных прав на программное обеспечение со сроком списания в течение 2024 года на сумму 1 тыс. рублей (строка 12601 графа 4 Бухгалтерского баланса).

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2022 года состоят из расходов будущих периодов в виде неисключительных прав на программное обеспечение со сроком списания в течение 2023 года на сумму 24 тыс. рублей (строка 12601 графа 5 Бухгалтерского баланса).

**5.4.** В Отчете о движении денежных средств за 2023 год сохранена следующая группировка расходов и доходов:

По строке 4111 отражены платежи от покупателей за минусом уплаченного ими НДС.

По строке 4121 отражены платежи поставщикам за минусом уплаченного им НДС.

По строке 4122 показаны платежи в связи с оплатой труда работников, включающие уплату в бюджет НДФЛ.

Суммы НДС, полученного от покупателей, уплаченного поставщикам и в бюджет, а также поступления и платежи по поручению принципала показаны свернуто.

## 6.Информация о связанных сторонах.

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах и произведенных операциях с ними в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах) (ПБУ 11/2008) утвержденном Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г № 48н (далее в пункте 6 – ПБУ).

Согласно пункту 4 ПБУ Общество может выделить следующие группы аффилированных лиц:

а) по участникам Общества, имеющим право распоряжаться более чем 20% от общего количества голосов – физическое лицо Бондаренко Кирилл Константинович (с 07.12.2021 по н. вр.) (см. пункт 1 Пояснительной записки).

В 2022 году Общество получило от участника, имеющего долю в размере 99% (Бондаренко К.К.), безвозмездную финансовую помощь на пополнение оборотных активов в сумме 80 тыс. рублей, состоялся перевод остатка долга по краткосрочным займам с ООО «ФЭШН ГРУППА» на участника в сумме 5 637 тыс. рублей и по решению участника произведен рекласс имеющихся займов на сумму 5 637 тыс. рублей в безвозмездную финансовую помощь Обществу (остаток невозвращенных займов на 31.12.202 – 0 тыс. рублей). Остаток добавочного капитала на 31.12.2022 – 5 717 тыс. рублей.

б) по лицам, осуществляющим управление Обществом – генеральный директор Общества.

За 2023 год генеральному директору была выплачена заработная плата в размере 345 тыс. рублей, никакие дополнительные вознаграждения не выплачивались.

За 2022 год генеральному директору была выплачена заработная плата в размере 345 тыс. рублей, никакие дополнительные вознаграждения не выплачивались.

Адрес места нахождения: 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский,
наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1
т. (916) 821-66-72
ИНН 7718310107 / КПП 770301001


## 7. Информация о применении прочих ПБУ.

**7.1.** В 2023 году Общество не применяло ПБУ 2/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 13/2000, ПБУ 17/02, ПБУ 20/03, ПБУ 24/2011 в связи с отсутствием соответствующих фактов хозяйственной деятельности.

**7.2.** В 4 квартале 2022 года Общество сменило основной вид деятельности на Производство компьютерного программного обеспечения и по итогу за 2022 год получило прибыль по этому виду деятельности.

В 2023 году Общество не вело хозяйственную деятельность.

**7.3.** В течение 2022 года Общество получило ряд исполнительных листов от кредиторов по предыдущему виду деятельности на общую сумму 18 386 тыс. рублей (ПБУ 8/2010), которые планирует погашать прибылью от нового вида деятельности.

**7.4.** Информация о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в дальнейшей непрерывной деятельности Общества, указаны в п.8 Пояснений. Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

## 8.События после отчетной даты.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор (К.К. Бондаренко)

Главный бухгалтер (Е.И. Краснопольская)

12 марта 2024г

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 887 | (873) | - | - | - | (14) | - | - | - | 887 | (887) |
| | 5210 | за 2022г. | 2 975 | (2 403) | - | (2 088) | 1 938 | (407) | - | - | - | 887 | (873) |
| в том числе: Офисное оборудование | 5201 | за 2023г. | 887 | (873) | - | - | - | (14) | - | - | - | 887 | (887) |
| | 5211 | за 2022г. | 2 975 | (2 403) | - | (2 088) | 1 938 | (407) | - | - | - | 887 | (873) |
| 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. | - | - | - | - | - |
| | 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: | 5261 | - | - |
| 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 _____ **Бондаренко Кирилл Константинович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

12 марта 2024 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - | - |
| | 5420 | за 2022г. | - | - | - | 35 530 | (35 530) | - | - | X | - | - | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2022г. | - | - | - | 7 | (7) | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | 17 761 | (17 761) | - | - | - | - | - | - |
| 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. | - | - | - | 17 761 | (17 761) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Бондаренко Кирилл Константинович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

12 марта 2024 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 2 305 | (1 768) | 13 | - | (972) | - | (849) | - | - | - | 1 345 | (919) |
| | 5530 | за 2022г. | 45 760 | (2 130) | 231 | - | (42 868) | (819) | (2 582) | - | - | - | 2 304 | (1 768) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 680 | (680) | - | - | (53) | - | (53) | - | - | - | 627 | (627) |
| | 5531 | за 2022г. | 41 420 | (1 322) | - | - | (39 943) | (797) | (1 332) | - | - | - | 680 | (680) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 1 347 | (1 063) | 13 | - | (893) | (36) | (796) | - | - | - | 431 | (400) |
| | 5532 | за 2022г. | 3 962 | (808) | 228 | - | (2 831) | (12) | (1 250) | - | - | - | 1 347 | (1 063) |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 30 | - | - | - | (27) | - | - | - | - | - | 3 | - |
| | 5533 | за 2022г. | 98 | - | 3 | - | (61) | (10) | - | - | - | - | 30 | - |
| Расчеты с принципалом | 5514 | за 2023г. | 247 | (25) | - | - | (222) | - | - | - | X | X | 247 | 247 |
| | 5534 | за 2022г. | 280 | - | - | - | (33) | - | (25) | - | X | X | 247 | (25) |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 2 305 | (1 768) | 13 | - | (972) | - | (849) | X | - | - | 1 345 | (919) |
| | 5520 | за 2022г. | 45 760 | (2 130) | 231 | - | (42 868) | (819) | (2 582) | X | - | - | 2 304 | (1 768) |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | 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. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 27 217 | 441 | - | (718) | - | - | - | - | 26 765 |
| | 5580 | за 2022г. | 56 053 | 7 873 | 1 498 | (41 892) | (695) | - | - | - | 27 217 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 20 524 | 33 | - | - | - | - | - | - | 20 556 |
| | 5581 | за 2022г. | 24 838 | 2 486 | - | (10 502) | (681) | - | - | - | 20 524 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 8 | - | - | 2 | - | - | - | - | 9 |
| | 5582 | за 2022г. | 1 133 | - | - | (1 111) | (15) | - | - | - | 8 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 163 | 119 | - | (119) | - | - | - | - | 163 |
| | 5583 | за 2022г. | 16 394 | (455) | 455 | (16 231) | - | - | - | - | 163 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | 5 100 | - | - | - | - | - | - | - | 5 100 |
| | 5585 | за 2022г. | 12 556 | 5 637 | - | (13 093) | - | - | - | - | 5 100 |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 1 422 | 290 | - | (600) | - | - | - | - | 937 |
| | 5586 | за 2022г. | 1 132 | 204 | 1 043 | (956) | - | - | - | - | 1 422 |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 27 217 | 441 | - | (718) | - | X | - | - | 26 765 |
| | 5570 | за 2022г. | 56 053 | 7 873 | 1 498 | (41 892) | (695) | X | - | - | 27 217 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ **Бондаренко Кирилл Константинович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

12 марта 2024 г.

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

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | - | 7 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 695 | 12 085 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 179 | 1 948 |
| Амортизация | 5640 | 14 | 407 |
| Прочие затраты | 5650 | 252 | 11 325 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 140 | 25 772 |
| 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 | 1 140 | 25 772 |

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

Руководитель _____ **Бондаренко Кирилл Константинович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

12 марта 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 | 346 | 46 | - | (138) | 254 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резервы по отпускам | 5701 | 284 | 27 | - | (112) | 199 |
| Резервы по страховым взносам | 5702 | 62 | 19 | - | (26) | 55 |

Руководитель _____ **Бондаренко Кирилл Константинович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

12 марта 2024 г.