

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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	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		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						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 _____ (подпись)

Рязанов Сергей Владимирович _____ (расшифровка подписи)

12 марта 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		накоплено 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.	1 393	(597)	4 594	-	-	(300)	-	-	5 987	(896)
	5210	за 2022г.	864	(496)	529	-	-	(100)	-	-	1 393	(597)
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	494	(412)	4 393	-	-	(151)	-	-	4 886	(563)
	5211	за 2022г.	494	(408)	-	-	-	(5)	-	-	494	(412)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	899	(184)	-	-	-	(141)	-	-	899	(325)
	5212	за 2022г.	370	(89)	529	-	-	(96)	-	-	899	(184)
Права пользования активами	5203	за 2023г.	-	-	202	-	-	(8)	-	-	202	(8)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	159 931	(126 212)	-	-	-	(10 936)	-	-	159 931	(137 148)
	5230	за 2022г.	159 931	(115 277)	-	-	-	(10 936)	-	-	159 931	(126 212)
Здания	5221	за 2023г.	159 931	(126 212)	-	-	-	(10 936)	-	-	159 931	(137 148)
	5231	за 2022г.	159 931	(115 277)	-	-	-	(10 936)	-	-	159 931	(126 212)

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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	8 987	(4 393)	(4 594)	-
	5250	за 2022г.	-	529	-	(529)	-
Сетевое хранилище с дисками	5241	за 2023г.	-	4 393	-	(4 393)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сетевое хранилище без дисков / ES1686dc-2142IT-128G / Enterprise QNAP ES1686dc-2142IT-128G NAS, 16-t	5242	за 2023г.	-	3 327	3 327	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Твердотельный накопитель / MZIL1T19HBJR-00007 / Samsung SSD PM1643a, 1920GB, 2.5" 15mm, SAS 12Gb/s.	5243	за 2023г.	-	397	397	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сетевая карта / QXP-16G2FC / QNAP QXP-16G2FC Dual-port Fiber Channel adapter, 2 x 16 Gb / s SFP +, P	5244	за 2023г.	-	506	506	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Контроллер FC HBA Dual Port HPE P9D94A (в комплекте с 2 трансиверами SFP FC 16Gbps)	5245	за 2023г.	-	163	163	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок Красный проспект 25	5246	за 2023г.	-	202	-	(202)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шлагбаум COMBO	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	111	-	(111)	-
Маршрутизатор 1590 Base Appliance	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	227	-	(227)	-
Маршрутизатор 1590 Next Generation Appliance	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	190	-	(190)	-

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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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



Рязанов Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

12 марта 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	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	381 260	-	10	(132 227)	-	-	-	249 043	-
	5311	за 2022г.	368 260	-	32 500	(19 500)	-	-	-	381 260	-
в том числе:											
акции											
	5302	за 2023г.	48 233	-	-	-	-	-	-	48 233	-
	5312	за 2022г.	48 233	-	-	-	-	-	-	48 233	-
предоставленные займы											
	5303	за 2023г.	259 500	-	-	(58 700)	-	-	-	228 200	-
	5313	за 2022г.	246 500	-	32 500	(19 500)	-	-	-	259 500	-
вклады в имущество дочернего общества											
	5304	за 2023г.	73 527	-	-	(73 527)	-	-	-	-	-
	5314	за 2022г.	73 527	-	-	-	-	-	-	73 527	-
доли в уставном капитале											
		за 2023г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего											
	5305	за 2023г.	21 628	-	40 400	(18 740)	-	-	-	43 288	-
	5315	за 2022г.	23 666	-	10 000	(12 038)	-	-	-	21 628	-
в том числе:											
предоставленные займы											
	5306	за 2023г.	14 740	-	40 400	(18 740)	-	-	-	36 400	-
	5316	за 2022г.	16 740	-	10 000	(12 000)	-	-	-	14 740	-
приобретенные права требования											
	5307	за 2023г.	6 888	-	-	-	-	-	-	6 888	-
	5317	за 2022г.	6 926	-	-	(38)	-	-	-	6 888	-
Финансовых вложений - итого											
	5300	за 2023г.	402 888	-	40 410	(150 967)	-	-	-	292 331	-
	5310	за 2022г.	391 926	-	42 500	(31 538)	-	-	-	402 888	-

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 (подпись) _____
Рязанов Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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 _____
Рязанов Сергей
Владимирович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

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 задолжен- ность	перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	37 157	(674)	36 228	65	(32 181)	-	(1 235)	-	-	3	41 272	(516)
	5530	за 2022г.	35 180	(214)	6 530	-	(4 553)	-	(1 191)	-	-	-	37 157	(674)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 953	(674)	1 283	-	(1 406)	-	(1 235)	-	-	-	2 830	(516)
	5531	за 2022г.	2 554	(214)	1 906	-	(1 506)	-	(1 191)	-	-	-	2 953	(674)
	5512	за 2023г.	216	-	140	-	(59)	-	-	-	-	-	297	-
	5532	за 2022г.	200	-	50	-	(33)	-	-	-	-	-	216	-
	5513	за 2023г.	4 961	-	5 019	65	(431)	-	-	-	-	3	9 618	-
Прочая	5533	за 2022г.	3 900	-	4 075	-	(3 013)	-	-	-	-	-	4 961	-
	5514	за 2023г.	29 027	-	29 785	-	(30 285)	-	-	-	-	-	28 527	-
займы	5534	за 2022г.	28 527	-	500	-	-	-	-	-	-	-	29 027	-
	5500	за 2023г.	37 157	(674)	36 228	65	(32 181)	-	(1 235)	-	-	3	41 272	(516)
Итого	5520	за 2022г.	35 180	(214)	6 530	-	(4 553)	-	(1 191)	-	-	-	37 157	(674)

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

3.3. наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную 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.	202 700	211	(28)	-	-	27 400	-	-	175 484
	5571	за 2022г.	246 500	-	-	(19 500)	-	24 300	-	-	202 700
	5552	за 2023г.	202 700	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	246 500	-	-	(19 500)	-	27 400	-	-	175 300
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	24 300	-	-	202 700
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	211	(28)	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	184
прочая	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5580	за 2023г.	33 205	2 358	19 999	(46 170)	-	27 400	-	-	36 795
	5580	за 2022г.	5 105	18 227	21 947	(36 374)	-	24 300	-	-	33 205
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 199	1 879	-	(776)	-	-	-	-	2 302
	5581	за 2022г.	1 049	591	-	(440)	-	-	-	-	1 199
	5562	за 2023г.	4 604	222	-	(186)	-	-	-	-	4 640
	5582	за 2022г.	1 691	3 643	-	(730)	-	-	-	-	4 604
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 413	258	4	(842)	-	-	-	3	1 836
	5583	за 2022г.	1 620	793	-	-	-	-	-	-	2 413
	5564	за 2023г.	24 988	-	19 995	(44 366)	-	27 400	-	-	28 017
	5584	за 2022г.	745	-	21 947	(22 004)	-	24 300	-	-	24 988
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	13 200	-	(13 200)	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	235 905	2 569	19 971	(46 170)	-	X	-	3	212 279
	5570	за 2022г.	251 605	18 227	21 947	(55 874)	-	X	-	-	235 905

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 _____ (подпись)
Рязанов Сергей Владимирович
(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	223	147
Расходы на оплату труда	5620	12 783	13 310
Отчисления на социальные нужды	5630	2 232	2 269
Амортизация	5640	11 236	11 036
Прочие затраты	5650	28 143	21 986
Итого по элементам	5660	54 617	48 748
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	54 617	48 748

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



Руководитель

Рязанов Сергей
Владимирович
(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	1 669	1 230	(892)	(105)	1 902
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	1 669	1 230	(892)	(105)	1 902



Руководитель _____
(подпись)

Рязанов Сергей
Владимирович
_____ (расшифровка подписи)

12 марта 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	203 317	227 688	247 245
в том числе:				
поручительство АО "ЦК"	5801	203 317	227 688	247 245
банковская гарантия ООО "Алькор и Ко"	5802	2 782	-	-
Выданные - всего	5810	177 432	177 432	170 000
в том числе:				
зalog недвижимого имущества по кредиту	5811	177 432	177 432	170 000



Руководитель _____
 (подпись)

Рязанов Сергей
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

12 марта 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			-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	На конец года
в том числе:				
за 2023г.	5910	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Рязанов Сергей
Владимирович
_____ (расшифровка подписи)

12 марта 2024 г. _____

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДнК»
за 2023 год

Новосибирск

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ДнК».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ДнК».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 630099, г. Новосибирск Красный проспект, д. 25, этаж 2, пом. 220;

Почтовый адрес: 630099, г. Новосибирск Красный проспект, д. 25, этаж 2, пом. 220.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ДнК» зарегистрировано Межрайонная ИФНС России № 16 по Новосибирской области 18 сентября 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1145476116774 свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 №004900302

Общество было создано путем реорганизации в форме преобразования из Закрытого акционерного общества «ДнК» 18.09.2014г. на основании Решения единственного участника №1 от 01.07.2014г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5406790341

Код причины постановки на учет (КПП): 540601001

Правовое положение ООО «ДнК», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ДнК» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об ООО», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДнК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и методических указаний.

Государственной помощи в 2023г. ООО «ДнК» не получало.

С 01.01.2017 ООО «ДнК» применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения - Доходы.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ДнК» (далее - Общество) составляет 174 142 000,00 (Сто семьдесят четыре миллиона сто сорок две тысячи) рублей.

Уставный капитал ООО «ДнК» оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ДнК», является деятельность аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

ООО «ДнК» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет филиалы и представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «ДнК» на 31 декабря 2023 г. составила 9 человек.

Органами управления ООО «ДнК» являются:

Общее собрание участников (единственный участник);

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 12 Устава ООО «ДнК» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 12, п. 12.4 Устава ООО «ДнК».

Лица, входящие в состав органов управления ООО «ДнК»

Едиличный исполнительный орган - Генеральный директор.

В соответствии с п. 13.1 - п. 13.6 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом.

Рязанов Сергей Владимирович избран Генеральным директором ООО «ДнК» на основании решения единственного участника №2 от 04.02.2020. Трудовой договор заключен с Генеральным директором сроком на три года. На основании решения единственного участника №1 от 19.01.2023г. полномочия Генерального директора продлены на 3 года.

Связанные стороны

Взаимозависимыми лицами Общества являются:

1. единственный участник Общества - Ким Игорь Владимирович (бенефициар);
2. генеральный директор - Рязанов Сергей Владимирович;
3. дочернее общество – АО «ЦК»;
4. дочернее общество – ООО «ЦК».

В 2023 году сделки между Обществом и взаимозависимыми лицами (кроме выплаты вознаграждения директору и дивидендов участнику):

- получение от АО «ЦК» за услуги управления – 75 тыс. руб., остаток на конец периода отсутствует;
- получение от АО «ЦК» за аренду рабочего места – 43 тыс. руб., остаток на конец периода 4 тыс. руб.;
- поступление в связи с возвратом вкладов в имущество АО «ЦК» - 73 527 тыс. руб.;
- выдача беспроцентного займа АО «ЦК» - 29 785 тыс. руб.;
- погашение беспроцентных займов АО «ЦК» - 30 285 тыс. руб.;
- техническое обслуживание и возмещение коммунальных услуг (АО «ЦК») – 5 149 тыс. руб., остаток на конец периода отсутствует;
- техническое обслуживание и возмещение коммунальных услуг (ООО «ЦК») – 994 тыс. руб., остаток на конец периода составляет 994 тыс. руб. в пользу ООО «ЦК».

По состоянию на 31.12.2023 имеется следующая задолженность по операциям со связанными сторонами:

- дебиторская задолженность дочерних обществ – 4 тыс. руб.

- кредиторская задолженность дочерних обществ – 994 тыс. руб.

При исполнении договорных обязательств со связанными сторонами применялась безналичная форма расчетов.

Сомнительные долги, списанная дебиторская задолженность, долги, нереальные для взыскания по контрагентам – связанным сторонам у ООО «ДнК» отсутствуют.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2023 год составили 10 757 тыс. руб. (оплата труда), страховые взносы – 2 069 тыс. руб. (за 2022 год оплата труда – 11 168 тыс. руб., страховые взносы – 2 083 тыс. руб.). Указанные выплаты являются текущими, долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

В 2023 году распределены и выплачены дивиденды в сумме 122 000 тыс. руб.

Задолженность по состоянию на 31.12.2023 по операциям с единственным участником и основным управленческим персоналом отсутствует.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «ДнК» (далее — Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1-УП от 30.12.2021, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью «ДнК» (далее - Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «ДнК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В 2023 году Общество МСФО не применяло.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в хозяйственной деятельности организации, либо для управленческих нужд ООО «ДнК» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной

стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу активами не признаются, а затраты на их приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

ООО «ДнК» осуществило переход на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 применяется альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020). Проведена инвентаризация и скорректированы входящие данные по Основным средствам на 1 января 2022 г.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27, 28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст. 256 НК РФ).

Основные средства (помещения) сданные в аренду учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в размере 22 783 тыс. руб.

объекты, признаваемые объектами культурного наследия (памятниками истории и культуры) народов Российской Федерации федерального значения в установленном законодательством Российской Федерации порядке	22 783
Итого	22 783

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Капитальные вложения в 2022г. отсутствуют.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

На конец 2023 года запасы составляют 185 тыс. руб.

Право пользования активом

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном счете/субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного счета/субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» как «в том числе» по отдельной строке «право пользования активом», по договорам аренды со сроком, не превышающим 12 месяцев - по статье «Прочие оборотные активы».

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой)

стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

В 2023г. полученные Обществом доходы от участия в других организациях отсутствуют.

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2023г. отсутствует

Расходы будущих периодов

Расходов, произведенных ООО «ДнК» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам в 2023г. составляют 71 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ДнК» и покупателями и заказчиками.

В ООО «ДнК» за 2023г. сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 516 тыс. руб.

Размер резерва определяют на основании данных инвентаризации по каждому сомнительному долгу. Общество создает резерв в порядке, который установлен статьей 266 НК РФ:

- на 50 процентов от суммы задолженности, если просрочка в ее погашении составляет от 45 до 90 календарных дней включительно;

- на всю сумму задолженности, если просрочка в её погашении превышает 90 календарных дней.

В налоговом учете максимальный размер резерва по сомнительным долгам, согласно п. 4 ст. 266 НК РФ, составляет 10 % от выручки за отчетный период. Сумма резерва, превышающая эту норму, отражается как постоянная разница.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «ДнК» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Выданные беспроцентные займы учитываются в составе дебиторской задолженности.

В 2021 году Обществом привлечено дополнительное заимствование в виде кредитной линии в ПАО Банк ВТБ в размере 255 000 тыс. руб.

Сумма остатка привлеченных средств по состоянию на 31.12.23г. составляет 202 700 тыс. руб. Срок гашения кредита осуществляется по графику не позднее 04.05.2028г.

По кредиту получено обеспечение в виде поручительства АО «ЦК».

Налоги и налогообложение

Общество с 01.01.2017 применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения - доходы.

Признание доходов

Доходы ООО «ДнК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть

по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочие доходы, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2023 год представлены в таблице ниже.

Прочие доходы	2023	2022
	32 401 885,76	34 024 621,15
оценочные обязательства по предстоящим отпускам	104 960,11	-
прочие внереализационные доходы и расходы	13 984,41	65 630,61
штрафы, пени и неустойки к получению	64 780,00	-
проценты к получению	30 983 442,70	32 767 956,84
резервы по сомнительным долгам	1 234 718,54	1 191 033,70

Прочие расходы, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2023 год представлены в таблице ниже.

Прочие расходы	2023	2022
	21 560 066,84	24 409 474,95
государственная пошлина	40 800,00	5 400,00
оценочные обязательства по оплате труда	3 264,13	-
проценты к уплате	19 995 498,72	21 946 864,93
прочие внереализационные доходы и расходы	4 786,63	710 704,85
расходы на услуги банков	46 930,00	52 514,66
резервы по сомнительным долгам	1 077 082,69	1 651 107,51
услуги нотариуса	388 381,00	42 883,00
процентные расходы (ППА)	3 323,67	-

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ДнК».

По состоянию на 31.12.2023г. проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности и прочих статей бухгалтерского баланса.

Приобретенное в 2015 году право требования (просроченная задолженность по кредиту) к Агаян С.А. и Агаян А.А. в размере 12 078 730,98 руб. числится в составе краткосрочных финансовых вложений по цене приобретения. За 2022 год в процессе взыскания получено 65 130,61 руб. На конец 2023 года сумма (по цене приобретения) составила 6 888 468,69 руб. Проводятся мероприятия по взысканию данной задолженности, выявлено имущество должников. Задолженность считается не безнадежной.

Оценочные обязательства

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок: оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число календарного месяца; сумма ежемесячных отчислений в резерв определяется, как произведение суммы фактических расходов на оплату труда за месяц плюс страховые взносы на процент ежемесячных отчислений. В 2023 году процент ежемесячных отчислений составляет 8 %.

Начисленный резерв на оплату отпусков за 2023г. 1 230 тыс. руб., израсходованный резерв на оплату отпусков за 2023г. составил 892 тыс. руб. Резерв на конец года переходящий на следующий год составляет 1 902 тыс. руб.

Изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за 2023г. не было.

4. Риски и непрерывность деятельности

Потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности Общество не подвержено.

Общество не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Общество намерено продолжать деятельность в обозримом будущем.

На отчетную дату Общество не имеет просроченных долгов.

Общество не участвует в судебных спорах, в случае проигрыша в которых финансовое положение может существенным образом усугубиться.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность. В частности, данные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Однако российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время — риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине (СВО, а также непризнания присоединения Крыма, ДНР, ЛНР, Херсонской и Запорожской областей к РФ). Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности. На момент подписания отчетности имеются следующие факторы, свидетельствующие о возможном углублении негативных влияний на экономическое положение страны в целом и для Общества:

- санкции в отношении российского государственного долга;
- санкции в сфере торговли, которые нацелены на то, чтобы лишить такие секторы российской промышленности, как оборонно-промышленный комплекс (ОПК), самолетостроение и судостроение, важнейших технологических элементов;
- эмбарго на поставки в Россию товаров и технологий, которые используются в авиационном и космическом секторах;
- Евросоюз, Канада и Великобритания ввели запрет на полеты российских самолетов над всей его территорией;
- санкции в отношении российских банков;

и т.п.

Существующий политический кризис влияет на возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и её контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковской секторе и ужесточению условий кредитования в России. Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, а также положения в Украине, провоцирует ослабление рубля и рост инфляции, вследствие чего Банк России ужесточает монетарную политику.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом.

Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, непредсказуемы. Однако Общество предпринимает все необходимые меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, методических указаний, существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в 2023г. не было.

Существенной считается статья бухгалтерской отчетности, доля которой превышает пять процентов валюты баланса.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в 2023г. не было.

Изменения в учетной политике на следующий отчетный год не предвидятся,

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Основные средства

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

В течение 2023 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «ДнК» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Долгосрочных финансовых вложений в 2023 году составили 276 433 тыс. руб.

Дочерние и зависимые общества. ООО «ДнК» является акционером АО «ЦК» (ОГРН 1035402457529) и участником ООО «Центральная компания» (ОГРН 1235400048487).

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «ДнК» не имеет.

ООО «ДнК» погашение обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов не производило.

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов

Задолженности ООО «ДнК» перед участниками по выплате дивидендов на конец 2023 года нет.

Доходов будущих периодов нет.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые

оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Судебные споры в 2023г. отсутствовали, обеспечения не выдавались. Организация продолжает работать и прекращать свою деятельность не планирует.

Генеральный директор

«12» марта 2024 года



Рязанов С.В.