

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2023 г. ООО «Солар Стафф Рус»**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	5 022	(147)	436	-	-	(539)	-	-	-	5 459	(685)
	5110	за 2022г.	-	-	5 022	-	-	(147)	-	-	-	5 022	(147)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	5 022	(147)	436	-	-	(539)	-	-	-	5 459	(685)
	5111	за 2022г.	-	-	5 022	-	-	(147)	-	-	-	5 022	(147)

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		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	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	5180	за 2023г.	-	436	-	(436)	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	1 249	3 773	-	(5 022)	-
в том числе: Создание вертикального анимационного видеоролика 22 сек (РИД 1)	5181	за 2023г.	-	218	-	(218)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Создание вертикального анимационного видеоролика 22 сек (РИД 2)	5182	за 2023г.	-	218	-	(218)	-
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
Разработка фирменного стиля (Идентификатор бренда)	5183	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	1 044	332	-	(1 376)	-
Разработка дизайна для сайта	5184	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2022г.	-	2 025	-	(2 025)	-
Создание анимационных баннеров (РИД 1)	5185	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2022г.	-	472	-	(472)	-
Создание анимационного видеоролика 20 сек (РИД 2)	5186	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2022г.	-	472	-	(472)	-
Создание анимационного видеоролика 10 сек (РИД 3)	5187	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2022г.	-	472	-	(472)	-

Разработка фирменного стиля (Слоган)	5188	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2022г.	205	-	-	(205)	-

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		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	419	(71)	-	-	-	(48)	(36)	-	-	419	(155)
	5210	за 2022г.	109	(39)	310	-	-	(32)	-	-	-	419	(71)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	419	(71)	-	-	-	(48)	(36)	-	-	419	(155)
	5211	за 2022г.	109	(39)	310	-	-	(32)	-	-	-	419	(71)
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.	-	310	-	(310)	-
в том числе: Lenovo IdeaPad 5 Pro 14ITL6 14"	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	104	-	(104)	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13 (MGN73RU/A)	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	102	-	(102)	-
Ноутбук APPLE MacBook Air 13,3" MGNA3RU/A	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	103	-	(103)	-

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	6 886	3 413	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	2 530
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	294
	5288	-	-	-

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.	3 900	-	-	-	-	-	-	3 900	-
	5311	за 2022г.	1 000	-	3 900	(1 000)	-	-	-	3 900	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2023г.	3 900	-	-	-	-	-	-	3 900	-
	5312	за 2022г.	1 000	-	3 900	(1 000)	-	-	-	3 900	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	97 332	-	3 083 950	(2 786 992)	-	-	-	394 290	-
	5315	за 2022г.	233 990	-	713 900	(850 558)	-	-	-	97 332	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	7 332	-	12 450	(5 492)	-	-	-	14 290	-
	5316	за 2022г.	13 990	-	3 900	(10 558)	-	-	-	7 332	-
Депозиты	5307	за 2023г.	90 000	-	3 071 500	(2 781 500)	-	-	-	380 000	-
	5317	за 2022г.	220 000	-	710 000	(840 000)	-	-	-	90 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	101 232	-	3 083 950	(2 786 992)	-	-	-	398 190	-
	5310	за 2022г.	234 990	-	717 800	(851 558)	-	-	-	101 232	-

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

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступле ния и затраты	выбыло		убытков от снижени я стоимост и	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе- стоимос ть	величин а резерва под снижени е стоимост и	балансов ая стоимост ь		себе- стоимост ь	резерв под снижение стоимости			себе- стоимост ь	величин а резерва под снижени е стоимост и	балансов ая стоимост ь
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	1 997	(1 997)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	27	-	27	3 028	(3 056)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	1 997	(1 997)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	27	-	27	3 028	(3 056)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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.	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	195 273	(107)	299 947	-
	5530	за 2022г.	131 425	(821)	195 273	(107)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	9 814	(95)	21 541	-
	5531	за 2022г.	89 846	(807)	9 814	(95)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	181 837	-	272 448	-
	5532	за 2022г.	38 585	-	181 837	-
Прочая	5513	за 2023г.	3 622	-	5 958	-
	5533	за 2022г.	2 994	-	3 622	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками	5514	за 2023г.	-	(12)	-	-
	5534	за 2022г.	-	(14)	-	(12)
Итого	5500	за 2023г.	195 273	(107)	299 947	-
	5520	за 2022г.	131 425	(821)	195 273	(107)

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	-	-	107	-	821	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	95	-	807	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	12	-	14	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	1 610
	5571	за 2022г.	1 789	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-
	5572	за 2022г.	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-
	5573	за 2022г.	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-
	5574	за 2022г.	-	-
арендные обязательства	5555	за 2023г.	-	1 610
	5575	за 2022г.	1 789	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	311 657	735 855
	5580	за 2022г.	399 610	311 657
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	108 345	4 207
	5581	за 2022г.	259 844	108 345
авансы полученные	5562	за 2023г.	190 035	221 035
	5582	за 2022г.	120 308	190 035
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 757	494 685
	5583	за 2022г.	17 834	5 757
кредиты	5564	за 2023г.	-	-
	5584	за 2022г.	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-
	5585	за 2022г.	-	-
прочая	5566	за 2023г.	5 900	14 200
	5586	за 2022г.	-	5 900
арендные обязательства	5567	за 2023г.	1 619	1 728
	5587	за 2022г.	1 624	1 619
Итого	5550	за 2023г.	311 657	737 465
	5570	за 2022г.	401 399	311 657

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	8 895 505	6 935 291
Расходы на оплату труда	5620	25 269	25 534
Отчисления на социальные нужды	5630	5 659	6 117
Амортизация	5640	2 293	1 885
Прочие затраты	5650	15 127	17 532
Итого по элементам	5660	8 943 853	6 986 359
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	8 943 853	6 986 359

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 962	2 628	(1 665)	-	2 925
в том числе:						
На резерв отпусков	5701	1 962	2 628	(1 665)	-	2 925

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шинкаренко Роман

(расшифровка подписи)

20.02.2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СОЛАР СТАФФ РУС» ЗА 2023 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	2
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ	3
2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	3
2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	3
2.5. ЗАПАСЫ	4
2.6. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ	5
2.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	5
2.8. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	5
2.9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ	5
2.10. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ	5
2.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	6
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ	8
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
3.2. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
3.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
3.4. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ. ВЗАИМОУВЯЗКА СУММ, ОТРАЖЕННЫХ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ С ДАННЫМИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	14
3.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	16
3.8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	16
3.9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	17
3.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	19
3.11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	19
3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	26
3.13. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ	27
3.14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	27
3.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	27
3.16. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	27
3.17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28
3.18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Солар Стафф Рус» (далее – Общество) согласно кодам ОКВЭД является деятельность рекламных агентств.

Численность работников списочного состава составляла по состоянию:

на 31 декабря 2023 г.- 12 чел.

на 31 декабря 2022 г.- 12 чел.

на 31 декабря 2021 г.- 14 чел.

Общество зарегистрировано по адресу: 125364, г. Москва, ул. Свободы, дом № 50, строение 3

На 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г.:

- единственный участник Общества – Ди энд Ти СоларВорк Лимитед (D&T SolarWork Limited) (Рег. №: HE 374918) Республика Кипр.

Основание: договор внесения доли в УК в имущество Компании от 28.12.2021г. ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 2227700389024 от 12.01.2022

На 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г.:

- генеральный директор – Шинкаренко Роман.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в организации ведется по договору на оказание услуг бухгалтерского сопровождения специализированной организацией ООО «ФинОтдел».

Учет ведется с применением программы «1С: Предприятие» с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (разделу бухгалтерской отчетности) за отчетный год составляет 5 % и более. Принятые показатели существенности используются при составлении отчетности и выявлении ошибок в отражении фактов хозяйственной жизни.

На основании п. 15 ПБУ 22/2010 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывается следующая информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности – по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Активов и обязательств в иностранной валюте у Общества в 2023 и в 2022 г.г. не имеется.

Курсы валют Центрального банка Российской Федерации

Валюта	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Доллар США	89,6883	70,3375

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе 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 активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Согласно учетной политике объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение п.13 ФСБУ 6/2020.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

При этом сумма амортизации за отчетный месяц определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта (п.35 ФСБУ 6/2020).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Номер амортизационной группы	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (в мес.)
Техника электронно-вычислительная	2	От 25 до 36

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу принимаются к учету в состав запасов и списываются на затраты по мере ввода их в эксплуатацию.

При одновременном выполнении условий п.12 и одного из условий п.11 ФСБУ 25/2018 арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001, арендные платежи учитываются в расходах в течение всего срока аренды.

При невыполнении выше указанных условий предмет аренды признается в качестве права пользования активом (далее ППА) на дату его предоставления по договору аренды с одновременным признанием обязательства по аренде (далее АО) с учетом ставки дисконтирования.

В течение отчетного периода фактическая стоимость ППА и величина АО пересматривались в связи с продлением срока аренды (п. 21 ФСБУ 25/2018).

Амортизация ППА начисляется линейным способом в течение предполагаемого срока аренды. Предполагаемый срок аренды по действующим договорам продлен на 24 месяца.

На 31.12.2021г., на 31.12.2022г., на 31.12.2023г. на балансе Общества числятся основные средства, указанные в п. 3.1 Пояснений.

2.5. ЗАПАСЫ

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Расходы на доставку запасов, осуществляемой организацией–поставщиком, включаются в затраты единовременно на дату оказания услуги.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости. При этом используется средняя скользящая оценка.

2.6. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

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

Дебиторская задолженность отражена в балансе за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

2.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал, сформированный полностью за счет денежных средств, отражен в размере, определенном Уставом Общества.

2.8. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

В учете налог на прибыль отражается на основании данных сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 ПБУ 18/2002. Общество применяет положения ПБУ 18/2002 по «методу отсрочки».

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

2.9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от выполнения работ и оказания услуг посредством использования специализированного Интернет-сервиса, на который Обществом получена лицензия.

Конкретный перечень работ и услуг доступен в специализированном Интернет-сервисе.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими.

В частности в 2022 г. и в 2023 г. к ним относились:

- Проценты по депозитам и остаткам на р/счете,
- Проценты к получению по договорам займа,
- Списанная кредиторская задолженность,
- Восстановленный резерв по сомнительным долгам,
- Прочие внереализационные доходы.

Выручка признается по начислению и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.10. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Порядок признания расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг посредством использования специализированного Интернет-сервиса.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 20.01 «Основное производство» и счета 26 "Общехозяйственные расходы".

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.

Расходы по обычным видам деятельности, указанным выше, признаются с учетом связи с доходами от основной деятельности. Учитывая, что связь между доходами и расходами четко определена условиями сделки, то на дату получения доходов, определяемую по дате первичного документа по реализации, организация списывает в дебет счета 90 «Продажи» (счета 90.02) расходы, понесенные при оказании услуг, формируя себестоимость продаж на основании первичного документа, подтверждающего оказание услуг.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 "Продажи" (счета 90.08), формируя Управленческие расходы.

Состав и порядок формирования оценочных резервов

Ежемесячные отчисления в резерв на оплату отпусков в отчетном периоде составляют 7,92% от расчетной базы в целом по организации плюс эффективная ставка страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Эффективная ставка рассчитывается как отношение суммы страховых взносов, исчисленных за расчетный месяц в целом по организации к величине базы для исчисления страховых взносов.

В конце отчетного года производится проверка обоснованности признания и величины оценочных обязательств по оплате отпусков по каждому работнику.

В случае расхождений величины оценочного обязательства, начисленного в течение года, с величиной оценочного обязательства, полученного в результате расчета в конце года, записями 31 декабря проводится корректирующие записи в соответствии с расчетом.

2.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- платежи, ошибочно зачисленные на расчетный счет или подлежащие возврату контрагентам;
- Перечисление и погашение депозитов.

Оплата налоговых платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Суммы НДФЛ, уплаченные организацией в качестве налогового агента, суммы платежей на обязательное социальное страхование в Отчете о движении денежных средств включаются в состав платежей, связанных с оплатой труда работников.

Суммы налога на прибыль, уплаченные с доходов, полученных в виде дивидендов Участником Общества, в Отчете о движении денежных средств включаются в состав платежей на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу Участников.

Депозиты до востребования признаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерском балансе по строке "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Срочные депозиты без права отзыва признаются финансовыми вложениями, при этом:

- депозиты со сроком обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по строке "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" (код 1240),

- депозиты со сроком обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по строке "Финансовые вложения" (код 1170).

Размещение и возврат краткосрочных депозитов в 2022 и 2023 г. отражается в отчете о движении денежных средств свернуто в разделе денежных потоков от инвестиционных операций, согласно учетной политике Общества.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.1.1 Объекты основных средств, числящиеся на балансе Общества и отраженные по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса:

Тыс. руб.

№ п/п	Основное средство, инвентарный номер	Перво-начальная стоимость на 31.12.2022г.	Начислен-ная амортизац-ия в 2022 году	Перво-начальная стоимость на 31.12.2023г.	Начислен-ная амортизац-ия в 2023 году	Убыток от обесцене-ния	Остаточ-ная стоимость на 31.12.2023г.
Собственные ОС							
1	Ноутбук Apple MacBook Pro Mid 2018 MR9U2RU/A Инв. № 000000009	109	12	109	12	-	46
2	Lenovo IdeaPad 5 Pro 14ITL6 14" Инв. №БП-000022	105	5	105	14	21	65
3	Ноутбук Apple MacBook Air 13 (MGN73RU/A) Инв. №БП-000019	102	5	102	11	9	77
4	Ноутбук APPLE MacBook Air 13,3" MGNA3RU/A Инв. №БП-000016	103	9	103	11	6	77
	Итого	419	31	419	48	36	265
ППА							
1	Нежилое помещ. №1(S=15 кв.м),125364, г.Москва, ул.Свободы,д.50, стр.3	602	301	1 215	301	-	613
2	Нежилое помещ. №2(S=20 кв.м) и №5(S=47,6),125364, г.Москва, ул.Свободы,д.50, стр.3	2 811	1 405	5 671	1 406	-	2 860
	Итого	3 413	1 706	6 886	1 707	-	3 473

3.1.2 По договорам аренды нежилых помещений, по которым формируются активы в форме прав пользования арендованным имуществом, продлены предполагаемые сроки действия договоров аренды на 24 месяца, в связи с пересмотром условий аренды ставка дисконтирования с 01.12.2023г установлена в размере 12,84, начисленные проценты по обязательствам по договорам аренды в 2023 году составили 115 тыс. руб.

3.2. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.23г., 31.12.2022 г.:

Тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы (неисключительные права пользования на срок свыше 12 месяцев)	31.12.2023	31.12.2022
Права на ПО Windows Professional FPP 10 P2 32/64-bit Russian Only USB	-	3
Разработка фирменного стиля	2 069	2 670
Создание анимационных баннеров и видеороликов	113	142
1С:Документооборот 8 КОРП	12	116
ИТОГО	2 194	2 931

Отраженные на счете 97 права пользования, выданные на срок, не превышающий 12 месяцев, входят в состав прочих оборотных активов:

по состоянию на 31.12.23г.

- ИТС программы 1С Подписка на 12 мес. с 01.07.23-30.06.2024
- Лицензия ПО для ЭВМ "амоЦРМ" (расширенный)
- Лицензия сервис Brand Analytics
- Лицензия сервис FriendWork Recruiter
- Лицензия сервис LiveDune 6 мес
- Права на ПО Creative Cloud for teams All Apps Multiple Platforms
- РБП Право исп.Программы "Электронный чек"(6 мес)

по состоянию на 31.12.22г.

- ИТС программы 1С Подписка на 12 мес. с 01.07.22-30.06.23
- Лицензия Microsoft Windows 365 Business Standard
- Лицензия ПО для ЭВМ "Seldon.Basis" (расширенный)
- Лицензия ПО для ЭВМ "амоЦРМ" (расширенный)
- Лицензия сервис Brand Analytics
- Лицензия сервис FriendWork Recruiter
- Права на ПО Creative Cloud for teams All Apps Multiple Platforms

Отраженный на счете 76.НА НДС, уплаченный налоговым агентом и не зачтенный на конец отчетного периода, отнесен в состав прочих оборотных активов:

на 31.12.2023г. – 54 235 тыс.руб.

на 31.12.2022г. – 36 100 тыс.руб.

на 31.12.2021г. – 7 100 тыс.руб.

Итого отражено прочих оборотных активов:

по состоянию на 31.12.2023г. на сумму: 54 402 тыс.руб.

по состоянию на 31.12.2022г. на сумму: 36 241 тыс.руб.

по состоянию на 31.12.2021г. на сумму: 7 173 тыс.руб.

Стоимость неисключительных прав, полученных в пользование на основании договоров, отражена Обществом за балансом на период действия этих договоров:

на 31.12.2023г. – 209 тыс. руб.

на 31.12.2022г. – 220 тыс. руб.

на 31.12.2021г. – 27 тыс. руб.

Тыс. руб.

Неисключительные права пользования, отраженные за балансом	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Права на программы для ЭВМ Office Home and Business 2019 Russian Russia Only Medialess	-	-	16
Права на ПО Windows Professional FPP 10 P2 32/64-bit Russian Only USB	-	11	11
1С:Документооборот 8 КОРП на 5 пользователей	209	209	-
Программа для ЭВМ "SOLARSTAFF"(лицензия)			
ИТОГО	209	220	27

3.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Отсутствуют НМА с полностью погашенной стоимостью на 31.12.2022 и 31.12.2023г.г.

Отсутствуют НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования на 31.12.2022 и 31.12.2023г.г.

Тыс. руб.

Нематериальные активы	Остаточная стоимость на 31.12.2023г.	Остаточная стоимость на 31.12.2022г.	Остаточная стоимость на 31.12.2021г.
Разработка фирменного стиля (Слоган)	174	195	205
Разработка фирменного стиля (Идентификатор бренда)	1 170	1 307	1 044
Разработка дизайна для сайта	1 755	1 958	-
Создание анимационного видеоролика 10 сек (РИД 3)	425	472	-
Создание анимационного видеоролика 20 сек (РИД 2)	425	472	-
Создание анимационных баннеров (РИД 1)	425	472	-
Создание вертикального анимационного видеоролика 22 сек (РИД 1)	200		
Создание вертикального анимационного видеоролика 22 сек (РИД 2)	200		
ИТОГО	4 774	4 876	1 249

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Состав дебиторской и кредиторской задолженности, отраженной в бухгалтерской отчетности:

Тыс. руб.

Строка	Наименование задолженности	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21
Расшифровка дебиторской задолженности				
1230	Дебиторская задолженность в том числе:	299 947	195 166	130 604
	– авансы, выданные Поставщикам за товары	272 448	181 837	38 585

	(работы, услуги)			
	– задолженность Покупателей и Заказчиков перед Обществом	21 541	9 814	89 846
	– задолженность по выплате процентов, начисленных по договорам займа, % по депозитам	4 351	3 388	2 816
	– прочая задолженность (ДМС)	108	234	178
	Резерв по сомнительным долгам	-	(107)	(821)
	- ЕНС	1 499	-	-
Расшифровка кредиторской задолженности				
1520	Кредиторская задолженность в том числе:	735 855	311 657	399 610
	– перед ФНС и ФСС	494 685	5 757	17 834
	– задолженность перед Поставщиками за товары (работы, услуги)	4 207	108 345	259 844
	– полученные авансы от покупателей и заказчиков	265 242	228 042	144 370
	– расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	14 200	5 900	-
	– арендные обязательства	1 728	1 619	1 624
	– в том числе НДС по авансам и предоплатам, полученным от покупателей и заказчиков	(44 207)	(38 006)	(24 062)

Резерв по сомнительным долгам

Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам по просроченной дебиторской задолженности на общую сумму по состоянию:

на 31.12.2023 г. – резерв не создавался, т.к. просроченная (сомнительная) задолженность в 2023 г. отсутствовала.

на 31.12.2022 г. – 107 тыс. руб.

на 31.12.2021 г. – 821 тыс. руб.

В 2023г.:

- восстановленная сумма резерва на сумму – 107 тыс. руб.

- создан резерв на сумму – 0 тыс. руб.

В 2022г.:

- восстановленная сумма резерва на сумму – 821 тыс. руб.

- создан резерв на сумму – 107 тыс. руб.

В 2021г.:

- восстановленная сумма резерва на сумму – 768 тыс. руб.

- создан резерв на сумму – 821 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 - не имеется.

3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.5.1 Долгосрочные финансовые вложения:

Тыс. руб.

Вид финансового вложения	31.12.2023	31.12.2022
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа (6,5 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2022г. - 15.06.2027г.	500 (кроме того: проценты по займу 32 тыс. руб. Получены %-0 руб.)	500 (кроме того: проценты по займу 18 тыс. руб. Получены %-0 руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа (6,5 % годовых)	3 400 (кроме того: проценты по займу 221 тыс. руб. Получены %-0	3 400 (кроме того: проценты по займу 108 тыс. руб. Получены %-0

Срок погашения займа, выданного в 2022г. - 06.07.2027г.	руб.)	руб.)
---	-------	-------

3.5.2 Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения состоят из краткосрочных займов и депозитов.

Задолженность по займу на 31.12.2022г. отражена в составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса в составе оборотных активов.

Вид финансового вложения	31.12.2023	31.12.2022
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа с 19.11.2021г. -ставка 5,5%, с 20.12.2021г. -ставка 5,7%, с 14.02.2022г. -ставка 6,3% Срок погашения займа, выданного в 2021г. - 31.12.2024г.	3 000 (кроме того: проценты по займу 189 тыс. руб. Получены %-0 руб.)	3 000 (кроме того: проценты по займу 187 тыс. руб. Получены %-0 руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа с 23.12.2021г. -ставка 5,8%, с 14.02.2022г. -ставка 6,3%, Срок погашения займа, выданного в 2021г. - 31.12.2024г.	990 (кроме того: проценты по займу 62 тыс. руб. Получены %-0 руб.)	990 (кроме того: проценты по займу 62 тыс. руб. Получены %-0 руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом юридическому лицу по договору займа (20 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2021г. - 31.01.2022	-	10 000 Займ погашен (кроме того: проценты по займу 170 тыс. руб. Получены %-323 тыс. руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа с 13.11.2020г. -ставка 4,5%, с 25.10.2021г. -ставка 5%, с 20.12.2021г. -ставка 5,7%, с 14.02.2022г. -ставка 6,3% Срок погашения займа, выданного в 2020г. - 06.07.2023г.	442 Займ погашен (кроме того: проценты по займу 10 тыс. руб. Получены %-123 тыс. руб.)	442 Займ погашен частично 558 тыс. руб. (кроме того: проценты по займу 44 тыс. руб. Получены %-0 руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа (6,5 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2022г. - 31.07.2024г.	150 (кроме того: проценты по займу 10 тыс. руб. Получены %-0 руб.)	150 (кроме того: проценты по займу 5 тыс. руб. Получены %-0 руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом юридическому лицу по договору займа (5 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2022г. - 05.06.2023	600 Займ погашен (кроме того: проценты по займу 13 тыс. руб. Получены %-19 тыс. руб.)	600 (кроме того: проценты по займу 7 тыс. руб. Получены %-0 руб.)

- процентные займы, предоставленные Обществом юридическому лицу по договору займа (5 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2022г. - 05.06.2023	600 Займ погашен (кроме того: проценты по займу 13 тыс. руб. Получены %-14 тыс. руб.)	600 (кроме того: проценты по займу 1 тыс. руб. Получены %-0 руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом юридическому лицу по договору займа (5 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2022г. - 05.06.2023	2 550 Займ погашен (кроме того: проценты по займу 49 тыс. руб. Получены %-50 тыс. руб.)	1 550 (кроме того: проценты по займу 1 тыс. руб. Получены %-0 руб.)
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа (5 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2023г. - 31.12.2024г.	10 000 (кроме того: проценты по займу 321 тыс. руб. Получены %-0 руб.)	-
- процентные займы, предоставленные Обществом физическому лицу по договору займа (5 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2023г. - 31.07.2024г.	150 (кроме того: проценты по займу 6 тыс. руб. Получены %-0 руб.)	-
- процентные займы, предоставленные Обществом юридическому лицу по договору займа (5 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2023г. - 20.09.2023	900 Займ погашен (кроме того: проценты по займу 25 тыс. руб. Получены %-25 тыс. руб.)	-
- процентные займы, предоставленные Обществом юридическому лицу по договору займа (5 % годовых) Срок погашения займа, выданного в 2023г. - 20.09.2023	400 Займ погашен (кроме того: проценты по займу 8 тыс. руб. Получены %-8 тыс. руб.)	-

Депозиты со сроком обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по строке "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" (код 1240).

На 31.12.2023г. краткосрочные депозиты АЛЬФА-БАНК (АО), досрочный отзыв которых условиями договоров не предусмотрен, составляет 380 000 тыс. руб.

Расшифровка депозитов на 31 декабря 2023:

2023г.				тыс.руб.
Подтверждение депозита	Дата начала размещения денежных средств	Дата конца размещения денежных средств	Сумма депозита	Срок депозита (кол-во дней)
СВ11711230005005	17.11.2023	25.01.2024	40 000	69
СВ12011230012694	20.11.2023	25.01.2024	50 000	66
СВ12411230005602	24.11.2023	25.01.2024	50 000	62
СВ10112230011172	01.12.2023	25.01.2024	60 000	55
СВ12912230028914	29.12.2023	09.01.2024	180 000	11
Итого			380 000	

На 31.12.2022г депозиты БАНК ГПБ (АО), досрочный отзыв которых условиями договоров не предусмотрен, составляет 90 000 тыс. руб.

Расшифровка депозитов на 31 декабря 2022:

2022г.				тыс.руб.
Подтверждение депозита	Дата начала размещения денежных средств	Дата конца размещения денежных средств	Сумма депозита	Срок депозита (кол-во дней)
20220714000750	14.07.2022	16.01.2023	20 000	186
20220725001544	25.07.2022	16.01.2023	30 000	175
20220819001105	19.08.2022	16.01.2023	20 000	150
20220901001409	01.09.2022	16.01.2023	20 000	137
Итого			90 000	

Всего было начислено процентов по депозитам на общую сумму:

за 2023 год – 18 854 тыс. руб.

за 2022 год – 16 597 тыс. руб.

Всего было начислено процентов по остаткам на расчетном счете:

за 2023 год – 122 тыс. руб.

за 2022 год – 82 тыс. руб.

Проценты к получению на 31.12.2023 в сумме 19 934 тыс. руб. и на 31.12.2022 в сумме 17 280 тыс. руб. отражены по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ. ВЗАИМОУВЯЗКА СУММ, ОТРАЖЕННЫХ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ С ДАННЫМИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

На 31.12.2023г. остаток денежных средств в сумме 13 809 тыс. руб. на конец отчетного периода отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

На 31.12.2022г. остаток денежных средств в сумме 29 137 тыс. руб. на конец отчетного периода отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

В отчете о движении денежных средств:

1. по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг», в том числе отражены полученные авансы от покупателей (заказчиков), не закрытые по состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022г.
2. по 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги», в том числе отражены перечисленные авансы поставщикам (подрядчикам), не закрытые по состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022г.

Наименование показателя, тыс. руб.	Код	За январь-декабрь 2023г.	За январь-декабрь 2022г.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 070 978	7 192 118
• в т.ч. полученные авансы, не закрытые на		221 035	190 035

конец отчетного периода			
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 107 089)	(7 212 500)
в т.ч. перечисленные авансы, не закрытые на конец отчетного периода		(272 369)	(181 785)

Суммы НДС

- уплаченные Обществом в бюджет,
- в составе поступлений от покупателей и возвратов покупателям,
- в составе оплат поставщикам и возвратов от поставщиков,
- в составе банковской комиссии (по услугам агента валютного контроля),
- в составе платежей за основные средства,
- в составе прочих операций

отражаются свернуто в составе прочих поступлений по строке 4119 (при положительном денежном потоке свернутых сумм НДС) или в составе прочих платежей по строке 4129 (при отрицательном денежном потоке свернутых сумм НДС).

Тыс. руб.

Свернутая сумма НДС, отраженная по строкам	2023г.	2022г.
4119	463 191	-
4129	-	(27 867)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.

Денежные средства	Остаток на 31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	13 804	29 136	38 117
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	5	1	-
Итого денежные средства	13 809	29 137	38 117
Итого денежные эквиваленты	-	-	-

Расшифровка расчетных счетов по открытым у Общества банковским счетам:

Тыс. руб.

Расчетный счет	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Расчетный в АО "АЛЬФА-БАНК"	13 485	17 889	31
Расчетный в Филиале "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	289	7 378	38 059
Расчетный в "ГАЗПРОМБАНК" (АО)	9	3 848	27
Расчетный в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	21	21	-
Специальный в Филиале "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" (корпоративная карта)	5	1	-
Итого:	13 809	29 137	38 117

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021 г. договоров на кредитную линию, овердрафт у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021 г. денежных эквивалентов у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Тыс. руб.

Расшифровка строки 4119 «прочие поступления», тыс. руб.	За 2023г.	За 2022г.
- % по остаткам на расчетном счете	122	82
- положительный денежный поток по НДС	463 192	-
Итого по строке 4119	463 314	82

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки, связанные с прочими платежами по текущей деятельности, отражены по строке 4129 «прочие платежи».

Тыс. руб.

Расшифровка строки 4129, тыс. руб.	За 2023г.	За 2022г.
- комиссия банка	7 603	7 920
- ДМС	654	681
- выдача в подотчет	471	844
- прочее	354	318
- отрицательный денежный поток по НДС	-	27 867
- пени, штраф, госпошлина	10	9
Итого по строке 4129	9 092	37 639

3.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г. у Общества нет невозвращенных Обществом займов и невыплаченных процентов по ним.

В 2023г., 2022г. заемные средства не привлекались.

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г. кредиты Обществом не привлекались.

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г. кредиты (займы) на приобретение (создание) инвестиционных активов не привлекались.

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г. выданных векселей, выпущенных и размещенных облигаций у Общества не было.

3.8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В 2023 г. сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли, составила: 22 558 тыс. руб., за 2022 год - 14 823 тыс. руб.

За 2023 г. текущий налог на прибыль по данным налогового учета составил 23 626 тыс. руб., за 2022 год – 15 652 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства (свернуто) составили в 2023 году - 897 тыс. руб., в 2022 году - 771 тыс. руб.

Постоянные разницы связаны с различием признания в бухгалтерском и налоговом учете расходов по ДМС, по созданию резерва по сомнительным долгам и иным расходам, не признаваемым в налоговом учете.

Расшифровка постоянных разниц в 2023 г.:

Тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	Доходы		Расходы	
	Сумма	ПНА	Сумма	ПНО
Резервы по сомнительным долгам	107	21	-	-
ДМС членов семей	-	-	558	112
Прочие	-	-	4 030	806
ИТОГО	107	21	4 588	918

Расшифровка постоянных разниц в 2022 г.:

Тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	Доходы		Расходы	
	Сумма	ПНА	Сумма	ПНО
Резервы по сомнительным долгам	821	164	107	21
ДМС членов семей	-	-	311	62
Прочие	-	-	4 256	851
ИТОГО	821	164	4 674	935

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА):

в 2023 году составило 601 тыс. руб., в том числе возникших 601 тыс. руб. и погашенных 0 тыс. руб.;

в 2022 году составило 322 тыс. руб., в том числе возникших 86 тыс. руб. и погашенных 408 тыс. руб.;

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО):

в 2023 г. составило 428 тыс. руб., в том числе возникших 433 тыс. руб. и погашенных 5 тыс. руб.;

в 2022 г. составило 380 тыс. руб., в том числе возникших 13 тыс. руб. и погашенных 393 тыс. руб.;

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств связано с различиями признания амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете. А также с различием признания резерва по отпускам в бухгалтерском и налоговом учете.

3.9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Тыс. руб.

Наименование дохода/расхода по форме №2 «Отчет о финансовых результатах»	2023 г.		2022 г.	
	Доходы по обычным видам деятельности	Себестоимость	Доходы по обычным видам деятельности	Себестоимость
Выполненные Работы и оказанные Услуги в рамках Проектов и входящих в такие Проекты Заданий, созданных посредством использования Сервиса SolarStaff	9 049 516	8 895 308	7 055 572	6 934 678

Увеличение доходов в 2023 году связано с ростом продаж через сервис SolarStaff обусловленный проведением рекламных компаний сервиса, а так же участием в выставках и конференциях.

В табличном Пояснении 6. Затраты на производство (расходы на продажу) по статье 5610 «Материальные затраты» отражена стоимость оказанных услуг посредством использования сервиса SolarStaff, вознаграждение за лицензию программы для ЭВМ "SolarStaff" и стоимость использованных запасов.

Тыс. руб.		
Управленческие расходы	2023г.	2022г.
Амортизация	587	178
Амортизация ППА	1 707	1 707
Аренда помещения	-	540
Бухгалтерское и юридическое сопровождение (консалтинг)	4 567	4 542
ДМС сотрудники	238	259
Командировочные расходы	450	119
Консультационные услуги	9	144
Лицензия ПО для ЭВМ	565	244
Материальные расходы	103	233
Не учитываемые в целях налогообложения	1	-
Оказание информационных услуг с использованием СПС КонсультантПлюс	184	161
Оказание услуг по инф. обеспечению подбора персонала	2	184
Оплата труда	25 269	25 534
Малоценное оборудование и запасы	88	380
Почтово-курьерское сопровождение	471	618
Права на программы для ЭВМ Office Home and Business 2019	-	4
Профилактика и ремонт принтера (ноутбука)	3	7
Расходы на ИС	297	396
Расходы на рекламу	5 264	4 058
Расходы по выпуску сертификата	-	1
Расходы на разработку фирменного стиля	602	338
Сервисное техническое обслуживание компьютерной и офисной техники	120	120
Страховые взносы	5 609	6 066
Услуги по доставке	-	2
Услуги по обучению	660	321
Услуги по предоставлению доступа	303	211
Услуги по проведению аудиторской проверки	248	248
Услуги связи	335	328
Участие в конференции (выставке)	247	4 156
ФСС НС и ПЗ	50	52
Услуги по организации перевозок	65	149
Прочие расходы	501	382
ИТОГО	48 545	51 682

3.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
% расходы по аренде	-	115	-	246
Проценты к получению	19 934	-	17 280	-
ДМС	-	558	-	312
Расходы на услуги банка	-	7 611	-	7 920
Прочие, включая не принимаемые в налоговом учете расходы	-	4 378	-	4 832
Резервы по сомнительным долгам	107	-	821	107
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	289	44	266	35
Пени, штраф, госпошлина	-	10	-	10
Обесценение ОС	-	36	-	-
Оценочные обязательства по оплате труда	-	449	-	-
ИТОГО	20 330	13 201	18 367	13 462

Услуги банков включают в себя комиссию банков (вознаграждение) за перевод, прием платежей, и другие расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Прочие расходы».

3.11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Список связанных сторон ООО «Солар Стафф Рус» (ОГРН: 1157746300964, ИНН: 7733228841):

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации, ИНН / Ф.И.О физического лица, должность)	Характер взаимоотношений / вид операций в отчетном периоде
Основной управленческий персонал		
1.	Шинкаренко Роман (Генеральный директор с 02 июля 2015 года по наст. время)	Выплата заработной платы и обязательные платежи во внебюджетные фонды в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Аффилированные лица		
1.	Компания «Ди Энд Ти СоларВорк Лимитед» (D&T SolarWork Limited), Кипр, регистрационный номер: HE 374918, адрес местонахождения: Кипр, Лимасол, 3030, ул. Теклас Лисиоти 17, Писсас Билдинг, 5-ый и 6-ой этаж (Cyprus, Limassol 3030, Theklas Lysioti 17, PISSAS BUILDING, 5&6th floor), ИНН в РФ (состоит на учёте) 9909602721	Единственный участник (учредитель) ООО «Солар Стафф Рус», с долей владения – 100%. Основание: договор внесения доли в УК в имущество Компании от 28.12.2021 г. (ГРН и дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 2227700389024 от 12.01.2022).
Бенефициарный владелец		
1.	Шинкаренко Павел Владимирович	Шинкаренко Павел Владимирович является мажоритарным бенефициаром компании D&T SolarWork Limited, доля владения 56,17%
Другие связанные стороны		
1.	TMS SolarWeb Limited, Республика Кипр (Регистрационный номер: HE 329931)	Компания D&T SolarWork Limited является единственным акционером компании TMS SolarWeb

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации, ИНН / Ф.И.О физического лица, должность)	Характер взаимоотношений / вид операций в отчетном периоде
		Limited, доля владения 100%
2.	Solar Support Services SIA, Латвия (Регистрационный номер: 40103810451)	Компания TMS SolarWeb Limited является единственным акционером компании Solar Support Services SIA
3.	Flime B.V., Нидерланды (Регистрационный номер: 72189436)	Компания D&T SolarWork Limited является единственным акционером компании Flime B.V., доля владения 100%
4.	ООО «Солар Стафф ЭйЭм», Республика Армения (Регистрационный номер: 286.110.1241824)	Шинкаренко Павел Владимирович является мажоритарным бенефициаром ООО «Солар Стафф ЭйЭм», доля владения 56,84%
5.	ООО «СоларТех», Российская Федерация (ОГРН 1227700503095)	ООО «Солар Стафф ЭйЭм» является единственным участником ООО «СоларТех», доля владения – 100%
6.	Solarstaff Asia Limited, Гонконг (Регистрационный номер: 3188474)	Компания D&T SolarWork Limited является единственным акционером компании Solarstaff Asia Limited, доля владения 100%

Уставный капитал Общества на 31.12.2023г и на 31.12.2022г. на 100% сформирован за счет денежных средств Ди энд Ти СоларВорк Лимитед (D&T SolarWork Limited) (Пер. №: HE 374918) Республика Кипр и составляет 10 тыс. руб.

Общество проводило следующие операции со связанными сторонами в 2023г. и 2022г.:

1. TMS SolarWeb Limited (TMC Солар Веб Лимитед)

	2023 год	2022 год
-характер отношений (контроль, оказание значительного влияния)	1. Лицензионный договор (программа для ЭВМ "SOLARSTAFF") прекращен 25.09.2023г. 2. Заключен договор на выполнение Работ и оказание Услуг для ООО «Солар Стафф Рус» посредством использования Сервиса SolarStaff	1. Заключен лицензионный договор (программа для ЭВМ "SOLARSTAFF") 2. Заключен договор на выполнение Работ и оказание Услуг для ООО «Солар Стафф Рус» посредством использования Сервиса SolarStaff
-виды операций	1. Предоставление лицензии 2. Выполнение Работ и оказание Услуг в рамках Проектов и входящих в такие Проекты Заданий, созданных Заказчиком посредством использования Сервиса SolarStaff	1. Предоставление лицензии 2. Выполнение Работ и оказание Услуг в рамках Проектов и входящих в такие Проекты Заданий, созданных Заказчиком посредством использования Сервиса SolarStaff
-объем операций каждого вида (в абсолютном и относительном выражении)	1. 10 636 тыс. руб. Кроме того НДС: 2 250 тыс. руб. Кроме того Налог на прибыль 20%: 615 тыс. руб (налоговый агент) 2. Оказанные услуги и выполненные работы: 3 746 386 тыс. руб. Кроме того НДС: 749 277 тыс. руб.	1. 12 510 тыс. руб. Кроме того НДС: 2 502 тыс. руб. 2. Оказанные услуги и выполненные работы: 6 922 167 тыс. руб. Кроме того НДС: 1 384 579 тыс. руб.

-стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	1. 0 тыс. руб. 2. Долг перед ООО «Солар Стафф Рус» по перечисленным авансам в счет услуг и работ за январь 2024г.: 40 247 тыс. руб.	1. Долг ООО «Солар Стафф Рус» за предоставленную лицензию в декабре 2022г.: 2 034 тыс. руб., Кроме того НДС: 407 тыс. руб. 2. Долг ООО «Солар Стафф Рус» за услуги и работы, оказанные в декабре 2022г.: 105 490 тыс. руб. Кроме того НДС: 21 098 тыс. руб. Долг перед ООО «Солар Стафф Рус» по перечисленным авансам в счет услуг и работ за январь 2022г.: 180 500 тыс. руб.
-условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	1. Договор заключен на коммерческих условиях 2. Договор заключен на коммерческих условиях. Услуги оказаны в январе 2024г.	1. Договор заключен на коммерческих условиях. Долг погашен в январе 2023г. 2. Договор заключен на коммерческих условиях. Услуги оказаны в январе 2023г.
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	-
	-	-

2. Шинкаренко Павел Владимирович

	2023 год	2022 год
-характер отношений (контроль, оказание значительного влияния)	Заключено один договор займа	Заключено два договора займа
-виды операций	Предоставление заемных средств Обществом физическому лицу	Предоставление заемных средств Обществом физическому лицу
-объем операций каждого вида (в абсолютном и относительном выражении)	10 000 тыс. руб. – 100% (321 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами)	1. 3 400 тыс. руб. – 100% (108 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 2. 500 тыс. руб. – 100% (18 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами)
-стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Долг перед ООО «Солар Стафф Рус» на конец отчетного периода: 1. 3 000 тыс. руб. – 100% (из них 396 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 2. 990 тыс. руб. – 100% (из них 120 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 3. 3 400 тыс. руб. – 100% (из них 329 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 4. 500 тыс. руб. – 100% (из них 50 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 5. 10 000 тыс. руб. – 100% (из них 321 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами)	Долг перед ООО «Солар Стафф Рус» на конец отчетного периода: 1. 3 000 тыс. руб. – 100% (из них 206 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 2. 990 тыс. руб. – 100% (из них 63 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 3. 3 400 тыс. руб. – 100% (из них 108 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 4. 500 тыс. руб. – 100% (из них 18 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами)
-условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Безналичная форма расчетов. Срок возврата: 1. декабрь 2024г. 2. декабрь 2024г. 3. июнь 2027г. 4. июль 2027г. 5. декабрь 2024г.	Безналичная форма расчетов. Срок возврата: 1. июнь 2023г. 2. июнь 2023г. 3. июнь 2027г. 4. июль 2027г.

3. Ди энд Ти СоларВорк Лимитед (D&T SolarWork Limited)

-характер отношений (контроль, оказание значительного влияния)	2023 год	2022 год
	Расчеты с участником по дивидендам	Расчеты с участником по дивидендам
-виды операций	Выплата дивидендов	Выплата дивидендов
-объем операций каждого вида (в абсолютном и относительном выражении)	58 523 тыс. руб.- 100% 52 000 тыс. руб.- 100%	54 000 тыс. руб.- 100%
-стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Долг на конец отчетного периода: 16 706 тыс. руб., погашен в феврале 2024г.	Долг на конец отчетного периода: 6 942 тыс. руб., погашен в январе 2023г.

В ОДДС выплаты дивидендов основному Обществу в 2023 и в 2022 году иностранных юридических лиц включая налог на доходы иностранных юридических лиц, отражена по строке 4322.

4. ООО «СоларТех»

-характер отношений (контроль, оказание значительного влияния)	2023 год	2022 год
	Заключено два договора займа	Заключено три договора займа
-виды операций	Предоставление заемных средств Обществом юридическому лицу	Предоставление заемных средств Обществом юридическому лицу
-объем операций каждого вида (в абсолютном и относительном выражении)	1. 600 тыс. руб. – 100% (из них 19 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 2. 600 тыс. руб. – 100% (из них 14 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 3. 2 550 тыс. руб. -100% (из них 50 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 4. 900 тыс. руб -100% (из них 25 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 5. 400 тыс. руб -100% (из них 8 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами)	1. 600 тыс. руб. – 100% (из них 7 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 2. 600 тыс. руб. – 100% (из них 1 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 3. 1 550 тыс. руб. -100% (из них 1 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами)
-стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного	Долг на конец отчетного периода отсутствует.	Долг перед ООО «Солар Стафф Рус» на конец отчетного периода: 1. 600 тыс. руб. – 100% (из них 7

периода операциям		тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 2. 600 тыс. руб. – 100% (из них 1 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами) 3. 1 550 тыс. руб. – 100% (из них 1 тыс. руб. – проценты за пользование заемными денежными средствами)
-условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Безналичная форма расчетов. Срок возврата: 1. июнь 2023г. 2. июнь 2023г. 3. июнь 2023г. 4. сентябрь 2023г. 5. сентябрь 2023г.	Безналичная форма расчетов. Срок возврата: 1. сентябрь 2023г. 2. ноябрь 2023г. 3. декабрь 2023г.

5. ООО «Солар Стафф ЭйЭм»

	2023 год	2022 год
-характер отношений (контроль, оказание значительного влияния)	Заключен договор на выполнение Работ и оказание Услуг для ООО «Солар Стафф Рус» посредством использования Сервиса SolarStaff	-
-виды операций	Выполнение Работ и оказание Услуг в рамках Проектов и входящих в такие Проекты Заданий, созданных Заказчиком посредством использования Сервиса SolarStaff	-
-объем операций каждого вида (в абсолютном и относительном выражении)	Оказанные услуги и выполненные работы: 5 129 625 тыс. руб. Кроме того НДС: 1 025 925 тыс. руб.	-
-стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Долг перед ООО «Солар Стафф Рус» по перечисленным авансам в счет услуг и работ за январь 2024г.: 25 928 тыс. руб.	-
-условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Договор заключен на коммерческих условиях. Услуги оказаны в январе 2024г.	-

- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	-

6. Solarstaff Asia Limited (Соларстафф Эйжа Лимитед)

	2023 год	2022 год
-характер отношений (контроль, оказание значительного влияния)	1. Сублицензионный договор (программа для ЭВМ "SOLARSTAFF") 2. Заключен договор на выполнение Работ и оказание Услуг для ООО «Солар Стафф Рус» посредством использования Сервиса SolarStaff	-
-виды операций	1. Предоставление лицензии 2. Выполнение Работ и оказание Услуг в рамках Проектов и входящих в такие Проекты Заданий, созданных Заказчиком посредством использования Сервиса SolarStaff	-
-объем операций каждого вида (в абсолютном и относительном выражении)	1. 6 642 тыс. руб. Кроме того НДС: 1 370 тыс. руб. Кроме того Налог на прибыль 3%: 205 тыс. руб 2. Оказанные услуги и выполненные работы: 1 199 тыс. руб. Кроме того НДС: 240 тыс. руб.	-
-стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	1. Долг ООО «Солар Стафф Рус» за предоставленную лицензию в декабре 2023г.: 2 018 тыс. руб., Кроме того НДС: 416 тыс. руб. Кроме того Налог на прибыль 3%: 62 тыс. руб 2. Долг перед ООО «Солар Стафф	-

	Рус» по перечисленным авансам в счет услуг и работ за январь 2024г.: 205 000 тыс. руб.	
-условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	1. Договор заключен на коммерческих условиях. Долг погашен в январе 2024г. 2. Договор заключен на коммерческих условиях. Услуги оказаны в январе 2024г.	-
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	-
	-	-

Основной управленческий персонал Общества

Под основным управленческим персоналом Общества понимается Генеральный директор с 13.07.2015г.– Шинкаренко Роман.

Иных краткосрочных вознаграждений, кроме перечисленных, не производилось в 2023 и 2022 году.

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены и не выплачивались в 2023 и 2022 году.

тыс. руб.

Вид платежа (краткосрочное вознаграждение)	2023 г.	2022 г.
Заработная плата	3 931	2 498
НДФЛ	599	386
Социальные взносы на обязательное страхование	9	6
Прочие платежи	90	96
Итого	4 629	2 986

Задолженность по заработной плате перед управленческим персоналом по состоянию на 31.12.2023г. 31.12.2022г. отсутствует.

3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.13. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

29 сентября 2022 г. Единственным участником ООО «Солар Стафф Рус» - компанией Ди энд Ти СоларВорк Лимитед (D&T SolarWork Limited) было принято решение о начислении дивидендов по итогам 2021 г. в сумме 54 000 000 рублей 00 копеек.

31 марта 2023 г. Единственным участником ООО «Солар Стафф Рус» - компанией Ди энд Ти СоларВорк Лимитед (D&T SolarWork Limited) было принято решение о начислении дивидендов по итогам 2022 г. в сумме 58 523 000 рублей 00 копеек.

30 октября 2023 г. Единственным участником ООО «Солар Стафф Рус» - компанией Ди энд Ти СоларВорк Лимитед (D&T SolarWork Limited) было принято решение о начислении дивидендов по итогам 9 (девяти) месяцев 2023 г. в сумме 52 000 000 рублей 00 копеек.

Выплаты по Решениям произведены в 2022 и 2023 годах безналичным платежом на счет единственного участника – компании Ди энд Ти СоларВорк Лимитед (D&T SolarWork Limited) , в сумме оставшейся после уплаты всех соответствующих налогов в соответствии с законодательством РФ и Соглашением между Правительством РФ и Правительством Республики Кипр от 05.12.1998 (ред. От 07.10.2010) «Об избежании двойного налогообложения в отношении налогов на доходы и капитал».

3.14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты не имеется.

3.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Резерв на оплату отпусков

Оценочные обязательства по отпускам по состоянию:

на 31.12.2023 г. – 2 925 тыс. руб.

на 31.12.2022 г. – 1 962 тыс. руб.

Остаток резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023г. будет использован при наступлении событий, под которые он был создан.

Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г. отсутствуют

3.16. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

3.16.1. В 2023 и 2022 г.г. у Общества отсутствовали:

- выпущенные долговые ценные бумаги,
- убытки, связанные с исполнением обязательств по совершению сделок купли-продажи,
- сделки по обратной покупке ранее реализованных активов,
- активы, выступающие в качестве залога.

3.16.2. Общество не получало государственную помощь в 2023 и 2022 г.г.

3.16.3. Обеспечения обязательств, полученные и выданные за 2023 и 2022 г. г., отсутствуют.

3.16.4. Общество не является участником договора о совместной деятельности за 2023 и 2022 г.г.

3.16.5. Общество не участвует в судебных разбирательствах как в качестве истца, так и в качестве Ответчика в 2023 и в 2022 г.г.

3.17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

3.17.1 Настоящая бухгалтерская отчетность составлена на основе допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Нам не известны события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, снижения спроса на услуги и работы, реализуемые Обществом.

Основными направлениями для минимизации рыночных рисков Общество видит:

- в заключении договоров в рублях или фиксации курса в условных единицах,
- в участии в выставках и проведении рекламных кампаний, направленных на привлечение новых контрагентов.

Кредитные риски

Кредитный риск - это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагентов выполнить свои контрактные обязательства.

Для минимизации кредитных рисков Общество заключает сделки с контрагентами, проявляя осторожность и должную осмотрительность при их выборе, осуществляя все проверочные и информационно-аналитические действия, рекомендуемые налоговыми и судебными органами. Информацию для проверки своих контрагентов Общество получает из различных источников: из налоговых органов, от самого контрагента, из сторонних источников (Интернет и Интернет-ресурсы для проверки контрагентов (в частности: сайт ФНС России, антимонопольной службы РФ, Высшего Арбитражного суда РФ, справочник по кредитным организациям, единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц, банк данных исполнительных производств на сайте ФССП РФ), а так же СМИ, носящие общедоступный характер).

Собранная информация сопоставляется и анализируется, результаты анализа служат основанием для принятия решения о бизнес-партнерстве. После принятия положительного решения о партнерстве осуществляется детальная проработка условий договоров с контрагентом.

При заключении договоров займа, Общество также проводит работу в части снижения кредитного риска, описанную выше (проявление осторожности и осмотрительности при выборе конкретного юридического или физического лица, сбор данных о нем, анализ информации, проработка условий договоров).

Руководство Общества принимает меры по смягчению воздействия негативных факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества, приняло участие в конференции E-commerce Weekend, «РИФ 2023» и «Partners' Weekend».

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров услуг российским предприятиям.

С февраля 2022 года вышеуказанные страны ввели дополнительные санкции.

В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Генеральный директор

Шинкаренко Роман

«20» февраля 2024г.