

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ИСФОРС РУС» ЗА 2023 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Исфорс Рус» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Исфорс Рус» (далее по тексту Общество).

Юридический адрес: 127550, г. Москва, Дмитровское шоссе, дом № 27, корпус 1, этаж 1, комната 54.

Основной государственный регистрационный номер: 1117746592468.

Идентификационный номер налогоплательщика: 7715877226.

Основной вид деятельности: 73.11 Деятельность рекламных агентств;

Сведения о дополнительных видах деятельности:

- 52.10 Деятельность по складированию и хранению;
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- 69 Деятельность в области права и бухгалтерского учета;
- 69.10 Деятельность в области права;
- 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;
- 70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами;
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- 93.29 Деятельность зрелищно развлекательная прочая

Численность работников по состоянию на 31.12.2022г. - 50 человек; на 31.12.2023г. – 33 человека.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.

Размер уставного капитала составляет 67 тыс.руб.

С 22.12.2023г. учредителем Общества является Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ВК" ИНН 7714789489

Конечным владельцем 100% долей Общества на 31.12.23г. является публичная компания Международная компания Публичное акционерное общество ВК (МКПАО ВК) (ранее VK Company Limited (бывш. Mail.Ru Group Limited)). Акции данной компании прошли процедуру листинга на Московской фондовой бирже (тикер VKCO).

В настоящее время сведения об акционерах и бенефициарах публично закрыта на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 N 1102 "Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг".

В пп.2 п.1 ст. 7 ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» установлено, что обязанность по раскрытию информации о бенефициарных владельцах не распространяется на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица – ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ВК» (ИНН 7714481197)

Генеральный директор ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ВК» - Багудина Елена Геннадьевна;

Ведение бухгалтерского учета возложено на службу бухгалтерии

Главный бухгалтер ООО «Исфорс Рус» – Резникова Марина Викторовна

Фонд оплаты труда

Фонд оплаты труда в 2023 году составил - **124 672 тыс.руб.**, а также, отчисления в резервы по отпускам за 2023 г. составили – 6 021 тыс.руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу: заработная плата – **75 699 тыс.руб.**, страховые взносы, в т.ч. страховые взносы на несчастные случаи – 29 879 тыс.руб.

В отчетном периоде резервы и оценочные обязательства Обществом создавались в части формирования резервов на оплату отпусков. Количество неиспользованных дней отпуска на 31.12.2023г. - 709,99 дней. Общество планирует использовать отпуска в 2024г.

2. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Основные положения учетной политики состоят в следующем:

– Доход для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления;

– Основные средства отражаются по первоначальной стоимости;

– Амортизация основных средств начисляется линейным способом без применения ускоренной амортизации и понижающих коэффициентов;

– Лимит по стоимости каждой единицы основного средства установлен в размере – **100 тыс.руб.**

— Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) производится по средней себестоимости;

— Расходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются в момент начисления, т. е. в том периоде, в котором они произведены, не зависимо от даты оплаты;

— Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

— В бухгалтерском учете Обществом создается оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам.

— Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведётся в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»;

— В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

— Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономическое решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае руководителем на основании письменного обоснования такого решения.

Учетная политика для целей применения ФСБУ 25/2018

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2023г. и со сроком окончания после 31 декабря 2023г.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и, которые относятся к группам «офисное оборудование», «автомобили и транспортные средства», «мебель» и прочие основные средства;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Расшифровка отдельных статей баланса

2.1 Строка 1150 «Основные средства»

Учет основных средств в 2023г. ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", утвержденным Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. N 204н.

К основным средствам относится имущество, используемое в операционной деятельности и для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В отчетном периоде Обществом приобретались основные средства - «офисное оборудование» на общую сумму **549 тыс.руб.**

Структура основных средств, в том числе остаток на начало и конец отчетного периода, а также начисленная амортизация и изменения за период, представлены в табличной части раздела №2 «Основные средства» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Группа основных средств	Средний СПИ (число лет) объектов
Машины и оборудование	4
Офисное оборудование	2
Мебель	4
Прочие основные средства	2

Лимит по стоимости каждой единицы основного средства Обществом установлен в размере – **100 тыс.руб.**

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, т.к. ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю в связи с тем, что не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования, а также, ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена (п.30 и п. 31 ФСБУ 6/2020).

В состав основных средств включаются основные средства в виде арендованных помещений со следующей суммой и сроком права пользования:

тыс.руб.					
Наименование основного средства	№ и дата договора	Дата окончания договора	Стоимость права пользования объекта 31.12.21г.	Стоимость права пользования объекта 31.12.22г.	Стоимость права пользования объекта 31.12.23г.
Арендодатель	МОЛОДАЯ ГВАРДИЯ ООО				
Помещение на 1 этаже: Москва, Дмитровское	Договор МГ-03/02 от 01.03.2016 (1 эт.)	31.12.2026г	241 306	158 007	124 917

ш., д.27, корпус 1					
Помещение на 2 этаже: Москва, Дмитровское ш., д.27, корпус 1	Договор МГ-03/03 от 01.03.2016 (2 эт.)	31.12.2026г	138 704	90 823	71 803
-			380 010	248 830	196 720

2.2 Строка 1210 «Запасы»

Учет запасов Обществом ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

В бухгалтерском учете резерв под обесценение запасов не создавался.

Структура запасов, в том числе остаток на начало и конец отчетного периода, а также изменения за период, представлены в табличной части раздела №4 «Запасы» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Строка 1110 «Нематериальные активы»

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

В составе нематериальных активов входит: сайт «Academy.gg» и Права на товарный знак VP.Bearloga.

Отражается в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по его доведению до состояния, в котором он пригоден к использованию в запланированных целях.

Амортизация по активу начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Остаток на начало и конец отчетного периода, а также движение нематериального актива представлены в табличной части раздела №1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы (НИОКР)» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

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

В связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам на 31.12.23г. не создавался.

Структура дебиторской задолженности, в том числе остаток на начало и конец отчетного периода, а также изменения за период, представлены в табличной части раздела №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В структуру дебиторской задолженности (стр. 5513) включены суммы беспроцентных займов, которые были предоставлены связанным сторонам. Сумма задолженности перед

Обществом по займам на 31.12.23г. составляет – **137 419 тыс.руб.** Структура и детализация выданных займов отражено в разделе 6 «Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях».

3.5 Строка 1170 «Финансовые вложения»

Наличие и движение финансовых вложений представлена в табличной части раздела №3 «Финансовые вложения» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря представлены следующим образом:

тыс. руб.			
Наименование счета	31.12.21г.	31.12.22г.	31.12.23
40702810100000115289, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	39 560	53 539	392 851
40702810300000116729, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	53	156	59
40702810500000176459, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	-	170	-
40702978000000012337, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", Евро	-	85 012	-
ПАО СБЕРБАНК	89	100	197
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" депозит	-	-	-
Инкассация	88	30	162
-	39 790	139 007	393 269

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.23г. (стр.1520) составляет **158 521 тыс.руб.**, в том числе задолженность перед бюджетом по НДС – **41 652 тыс.руб.**, задолженность по социальному страхованию и обеспечению – **3 796 тыс.руб.**; задолженность по налогу на прибыль – **10 614 тыс.руб.**; задолженность с персоналом по оплате труда – *отсутствует*.

Фактическая задолженность будет погашена в соответствии с установленными сроками законодательства РФ

Структура кредиторской задолженности, в том числе остаток на начало и конец отчетного периода, а также изменения за период, представлены в табличной части раздела №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дополнительно Общество поясняет, что в состав кредиторской задолженности включены краткосрочных обязательств в виде заемных средств. Сумма заемных средств составляет **154 841 тыс.руб.** (стр.5565). Детализация по краткосрочным заемным обязательствам представлена в табличной части письменной информации в разделе 3.7 «Краткосрочные заемные средства».

3.7 Строки 1410 и 1510 «Заемные средства» краткосрочные и долгосрочные

тыс.руб.

Займодавец	№ и дата договора	Валюта займа	% ставка	31.12.21г.	31.12.22г.	31.12.23г.
В Контакте ООО	Договор займа от 03.02.2020 г.	российский рубль	без процентов		189 715	154 000
	Договор займа от 10.06.2020 г.	российский рубль	без процентов		292 683	245 000
	Договор займа от 13.04.2020 г.	российский рубль	без процентов		36 466	30 000
	Договор займа от 14.12.2020 г.	российский рубль	без процентов		72 000	72 000
	Договор займа от 09.02.2021 г.	российский рубль	без процентов		70 000	70 000
	Договор займа от 24.03.2021 г.	российский рубль	без процентов		30 000	30 000
	Договор займа от 27.04.2021 г.	российский рубль	без процентов		58 000	58 000
	Договор займа от 20.04.2020 г.	российский рубль	без процентов		29 172	24 000
	Договор займа от 23.03.2020 г.	российский рубль	без процентов		24 398	20 000
	Договор займа от 29.01.2020 г.	российский рубль	без процентов		98 605	80 000
МЭЙЛ.РУ ООО	Договор займа бн от 27.12.2019	российский рубль	без процентов		52 011	40 000
ЭПИЦЕНТР ООО	Договор денежного займа ЭП-003-04/2021 от 19.04.2021 г.	российский рубль	без процентов	5 700	18 750	8 300
ESFORCE HOLDING LTD	Договор займа № EHL-ESR/28072020 от 28.07.2020	Доллар США	3%		4 757	
	Договор займа № ESF-16/12/2019 от 16.12.2019 (2,5%)	Доллар США	2,50%		21 010	
	Договор займа № ESFR-ESFH-11/11/19 от 10.11.2019 (3%)	Евро	3%		28 956	
	Договор займа № ESFR-ESFH-25/11/19 от 25.11.2019 (2,5%)	Евро	2,50%		28 518	
ESFORCE SALES AGENCY LIMITED	Договор займа ESA-ESR/21052020 от 21.05.2020 (3%)	Доллар США	3%		12 883	15 247
	Договор займа № ESA-ИСФ-16/12/2019 от 16.12.2019 (3%)	Доллар США	3%		26 739	31 391
VIRTUSPRO LIMITED	VRT-ESR/28022022 от 28.02.2022	Евро	2,50%	-	-	64 971
Итого долгосрочные заемные средства				5 700	1 094 662	942 909

тыс.руб.

Займодавец	№ и дата договора	Валюта займа	% ставка	31.12.21г.	31.12.22г.	31.12.23г.
В Контакте ООО	Договор займа от 03.02.2020 г.	российский рубль	без процентов	177 395		35 715
	Договор займа от 13.04.2020 г.	российский рубль	без процентов	34 066		6 466
	Договор займа от 20.04.2020 г.	российский рубль	без процентов	27 252		5 172
	Договор займа от 09.02.2021 г.	российский рубль	без процентов	70 000		
	Договор займа от 14.12.2020 г.	российский рубль	без процентов	72 000		
	Договор займа от 24.03.2021 г.	российский рубль	без процентов	30 000		
	Договор займа от 27.04.2021 г.	российский рубль	без процентов	58 000		
	Договор займа от 10.06.2020 г.	российский рубль	без процентов	273 083		47 683
	Договор займа от 23.03.2020 г.	российский рубль	без процентов	22 798		4 398
	Договор займа от 29.01.2020 г.	российский рубль	без процентов	92 205		18 605
МЭЙЛ.РУ ООО	Договор займа бн от 27.12.2019 (10%)	российский рубль	без процентов	48 011		12 011
ESFORCE HOLDING LTD	Договор займа № EHL-ESR/28072020 от 28.07.2020 (3%)	Доллар США	3%	4 882		471
	Договор займа № ESF-16/12/2019 от 16.12.2019	Доллар США	2,50%	21 671		2 200
	Договор займа № ESFR-ESFH-11/11/19 от 10.11.2019	Евро	3%	31 294		4 115
	Договор займа № ESFR-ESFH-25/11/19 от 25.11.2019	Евро	2,50%	30 954		3 396
	Договор займа № EHL-ESR/28022022 от 28.02.2022	Евро	2,50%		118 703	6 349
VIRTUSPRO LIMITED	VRT-ESR/28022022 от 28.02.2022	Евро	2,50%		50 586	2 977
ESFORCE SALES AGENCY LIMITED	Договор займа ESA-ESR/21052020 от 21.05.2020 (3%)	Доллар США	3%	13 228		1 637

Договор займа № ESA-ИСФ-16/12/2019 от 16.12.2019 (3%)	Доллар США	3%	27 462	3 646
Итого краткосрочные заемные средства			1 034 301	169 289
				154 841

4 Пояснение статей Отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы от обычных видов деятельности организации – это выручка от размещения рекламно-информационных материалов, доходы по организации мероприятий, услуги киберспортивного клуба и другие виды доходов отраженные по строке 2110 Отчёта о финансовых результатах «Выручка»:

тыс. руб.		
Выручка	2022 г.	2023 г.
По основному виду деятельности	349 317	736 047
Итого	349 317	736 047

4.2 В отчете о финансовых результатах отражаются по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» следующие расходы:

тыс.руб.		
Статья расходов	2022 г.	2023 г.
Строка 2120 «Себестоимость продаж»		
Продажа покупных товаров	(142)	(2 222)
Итого	(142)	(2 222)
Строка 2220 «Управленческие расходы»		
Расходы на оплату труда	(159 650)	(121 477)
Страховые взносы	(34 913)	(29 286)
Амортизация	(104 263)	(84 414)
Аренда, субаренда помещения, а также расходы на содержание арендуемого имущества	(53 514)	(54 378)
Расходы по размещению рекламно-информационных материалов, в т.ч. маркетинговые расходы	(90 285)	(32 754)
Услуги по организации мероприятия	(23 038)	(66 447)
Услуги связи, доступа в интернет и прочие IT расходы	(5 888)	(3 591)
Материальные расходы	(23 233)	(5 527)
Права использования программных продуктов, неисключительные лицензии	(10 734)	(49 896)
Разработка программного обеспечения	(1 436)	-
Расходы по подбору персонала, обучение и пр.	(537)	(94)
Командировочные расходы	(1 209)	(463)
ДМС	(1 703)	(1 937)
Юридические услуги, информационно-консультационные расходы, аудит	(4 136)	(1 105)

Прочие общехозяйственные расходы, в т.ч. материальные расходы	(5 104)	(58 286)
Итого	(519 643)	(509 655)

4.3 Состав показателей по строке 2340 «Прочие доходы»:

тыс. руб.		
Статья прочих доходов	2022 г.	2023 г.
Курсовые разницы	7 851	-
Списание кредиторской задолженности	344	-
Доходы от реализации прочего имущества	-	877
Доходы от реализации прочих услуг	53 270	34 113
Прочие внереализационные доходы	531	253 249
Итого	61 996	288 239

4.4 Состав показателей по строке 2350 «Прочие расходы»:

тыс. руб.		
Статья прочих расходов	2022 г.	2023 г.
Резерв под обесценение финвложения	(111 563)	-
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(5 929)	-
Курсовая разница	-	(68 084)
Списание выделенного НДС на прочие расходы, не принимаемые в налоговом учете	(59)	(12)
Расходы на услуги банков	(3 524)	(429)
Прочие внереализационные расходы	(37 886)	(21 307)
Итого:	(158 961)	(89 832)

Курсовые разницы, а также доходы и расходы, возникающие при отклонении курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

Расходы по процентам договоров займа в 2023г. у Общества не учитывается в целях налогообложения и формируют постоянный налоговый расход. Сумма процентов за 2023г. составила **(7 885) тыс.руб.** (стр. 2330).

4.5. Налог на прибыль

В отчетном периоде Общество получило налоговую прибыль **279 943 тыс.руб.**

Фактическая налоговая база для исчисления налога составила **139 971 тыс.руб.**

Официальные курсы иностранной валюты по ставке ЦБ РФ по отношению к рублю на отчетную дату составили:

Наименование валюты	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Евро	99,1919	75,6553	84,0695
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926

5 Пояснение статей Отчета о движении денежных средств

5.1 Строка 4129 «Прочие платежи»

В строке 4129 свернуто отражен НДС, полученный от покупателей, уплаченный поставщикам и перечисленный в бюджет (п. 16 ПБУ 23/2011). Разница между этими суммами за 2023 г. составила **30 471 тыс. руб.**

6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

В течение 2023 г. Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами. Виды операций и их объем представлены в таблице ниже.

тыс. руб.				
№ п/п	Связанная сторона	Основание	Вид операций	Объем операций
1	ESFORCE HOLDING LIMITED	До 22.12.23г. являлся учредителем общества с долей владения – 100%	Займ. Детализация по договорам займа и сформированного обязательства на конец отчетного периода отражено в разделе 3.7 настоящей письменной информации.	В отчетном периоде Общая сумма задолженности Общества по займам на 31.12.23г. составляет 16 531 тыс.руб.
2	ESFORCE SALES AGENCY LIMITED	Косвенное участие	Займ. Детализация по договорам займа и сформированного обязательства на конец отчетного периода отражено в разделе 3.7 настоящей письменной информации.	Поступление и/или погашение займа в отчетном периоде не осуществлялось. Общая сумма задолженности Общества по займам на 31.12.23г. составляет – 49 816 тыс.руб. из них 3 178 тыс.руб. задолженность по процентам займа
4	ООО «Мэйл.Ру» (ИНН 7743001840)	Косвенное участие	Займ. Детализация по договорам займа и сформированного обязательства на конец отчетного периода отражено в разделе 3.7 настоящей письменной информации.	Поступление и/или погашение займа в отчетном периоде не осуществлялось. Общая сумма задолженности Общества по займам на 31.12.23г. составляет – 52 011 тыс.руб. из них 12 011 тыс.руб. задолженность по процентам займа.
5	ООО "В Контакте" (ИНН 7842349892)	Косвенное участие через учредителя	Займ. Детализация по договорам займа и сформированного обязательства на конец отчетного периода отражено в разделе 3.7 настоящей письменной информации. Услуги по организации мероприятий	Поступление и/или погашение займа в отчетном периоде не осуществлялось. Общая сумма задолженности Общества по займам на 31.12.23г. составляет – 901 039 тыс.руб. из них 118 039 тыс.руб. задолженность по процентам займа. В отчетном периоде Обществом были оказаны услуги на 112 825 тыс.руб. Задолженность перед Обществом на 31.12.23г. – отсутствует
6	ООО «Киберспортивные технологии» (ИНН 7713427253)	Косвенное участие через учредителя Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации	Юридические услуги и услуги управления Договор субаренды помещения; Операции по займам	Услуги по юридическому сопровождению и управлению составили – 4 800 тыс. руб. Задолженность перед Обществом по состоянию на 31.12.23г. – 24 857 тыс.руб. Услуги по договору субаренды составили 772 тыс. руб. Задолженность перед Обществом по состоянию на 31.12.23г. – 4 853 тыс.руб.;

№ п/п	Связанная сторона	Основание	Вид операций	Объем операций
				Фактическая сумма задолженности перед Обществом по договору займа составляет 78 320 тыс.руб.
7	ООО «Еспорт медиа» (ИНН 7713419213)	Косвенное участие через учредителя Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации	Юридические услуги и услуги управления Договор субаренды помещения; Операции по займам	Задолженность перед Обществом за услуги по юридическому сопровождению и управлению составили на 31.12.23г. – 13 600 тыс. руб.; Услуги субаренды помещения были оказаны на 2 132 тыс.руб. Задолженность перед Обществом на 31.12.23г. составила – 7 790 тыс.руб. Задолженность перед Обществом по состоянию на 31.12.23г. составляет – 4 700 тыс.руб.
8	ООО «Рухаб» (ИНН 7713414952)	Косвенное участие через учредителя Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации	Услуги управления Договор субаренды помещения; Операции по займам	Задолженность перед Обществом на 31.12.23г. составила 19 200 тыс.руб.; Задолженность перед Обществом на 31.12.23г. составила – 61 528 тыс.руб. Задолженность перед Обществом по состоянию на 31.12.23г. составляет – 46 049 тыс.руб.
9	ООО «ЭПИК ИСПОРТС ИВЕНТС» (ИНН 7713415113)	Косвенное участие через учредителя Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации	Юридические услуги и услуги управления Договор субаренды помещения; Операции по займам	Задолженность перед Обществом на 31.12.23г. – отсутствует.; Обществом в отчетном периоде были оказаны услуги по субаренде помещения. Задолженность перед Обществом на 31.12.23г. – 134 тыс.руб. Задолженность Общества на 31.12.23г. – 8 300 тыс.руб.
10	ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ВК" (ИНН 7714481197)	Косвенное участие через учредителя	Услуги по техническому обслуживанию Услуги по передаче полномочий	Задолженность Общества по состоянию на 31.12.23г. – 67 759 тыс.руб. Задолженность Общества по состоянию на 31.12.23г. – 314 тыс.руб.

Все операции со связанными сторонами осуществлялись на обычных договорных условиях. Взаиморасчеты ведутся либо в российских рублях, либо в иностранной валюте в соответствии с условиями договоров и отражены в бухгалтерской отчетности в рублях по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

7 Непрерывность деятельности

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков, таких как:

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением клиентом и/или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества задолженностью.

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях.

У Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года оборотные активы превышают краткосрочные обязательства на **443 937 тыс. руб.**

Тем самым Общество не считает, что существует значительная угроза недостатка денежных средств для погашения текущих обязательств.

Стратегия Общества направлена на сохранение разумного баланса ликвидности для того, чтобы погашать свои обязательства вовремя. Данный факт подтверждается своевременной выплатой заработной платы и налогов, а также отсутствием претензий со стороны поставщиков.

При этом важным подтверждением качественного корпоративного управления является положительная динамика роста чистых активов, которые составляют: на 31.12.23г. – **(339 547) тыс.руб.**; на 31.12.22г. – **(717 771) тыс.руб.**; на 31.12.21г. – **(425 152) тыс.руб.**. В связи с чем у Общества не имеется неопределенности в отношении непрерывности деятельности и отсутствует информация о событиях или факторах, которые могли бы породить сомнения в продолжение непрерывности деятельности как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Соответственно **Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно.**

Также у Общества имеется поддержка от учредителей, которое может осуществляться как в виде предоставления беспроцентных займов с возможностью пролонгированием сроков возврата, так и в виде вклада в имущество, что является существенным фактором для продолжения осуществления своей предпринимательской деятельности в будущем.

8 Решение учредителей по итогам отчетного года

В 2023 году дивиденды за предыдущие отчетные периоды не распределялись и не выплачивались.

9 События после отчетной даты

В сложившихся условиях, вызванных вводимыми санкциями из-за проведения специальной военной операцией Россией и Украиной, руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие

существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

10 Информация о судебных делах

Общество не имеет никаких судебных и прочих разбирательств, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Приложение: Табличная часть «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» на 17л. в 1экз.

Главный бухгалтер

11.03.2024г.



Резникова М.В.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	35 083	(19 917)	128	-	-	-	-	35 212 (27 019)
	5110	за 2022г.	35 083	(12 917)	-	-	-	-	-	35 083 (19 917)
в том числе:										
Вебсайт Academy.99	5101	за 2023г.	35 083	(19 917)	-	-	-	-	-	35 083 (26 916)
	5111	за 2022г.	35 083	(12 917)	-	-	-	-	-	35 083 (19 917)
Права на товарный знак VP.Beaploga.	5102	за 2023г.	-	-	128	-	(103)	-	-	128 (103)
	5112	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	
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 нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	26	103	-	(128)	-
	5190	за 2022г.	26	-	-	-	26
в том числе:	5181	за 2023г.	26	103	-	(128)	-
	5191	за 2022г.	26	-	-	-	26
Права на товарный знак VP. Beag'oda.							



Руководитель Резникова Марина
Викторвна
(подпись) (расшифровка подписи)

11 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		наислено 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.	340 575	(86 546)	-	(355)	327	(65 888)	-	-	-	349 555	(152 107)
	5210	за 2022г.	399 715	(11 643)	492	(45)	45	(79 357)	-	-	-	340 575	(86 546)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	15 743	(10 544)	-	(355)	327	(3 142)	-	-	-	13 784	(13 056)
	5211	за 2022г.	19 705	(11 643)	492	(45)	45	(3 355)	-	-	-	15 743	(10 544)
Аренднованное имущество (помещение)	5202	за 2023г.	324 832	(76 002)	-	-	-	(63 049)	-	-	-	335 772	(139 051)
	5212	за 2022г.	380 010	-	-	-	-	(76 002)	-	-	-	324 832	(76 002)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	62 658	(52 369)	-	-	-	(11 424)	-	-	-	64 262	(63 792)
	5230	за 2022г.	72 045	(43 849)	-	(3 974)	3 974	(17 906)	-	-	-	62 658	(52 369)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	62 658	(52 369)	-	-	-	(11 424)	-	-	-	64 262	(63 792)
	5231	за 2022г.	72 045	43 849	-	(3 974)	3 974	(17 906)	-	-	-	62 658	(52 369)

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.	326	549	-	-	875
	5250	за 2022г.	-	818	-	(492)	326
в том числе:							
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon G10 Black 14" 2.2K IPS i7-1260P/16Gb/512GB/LTE/W11Pro rus.	5241	за 2023г.	-	549	-	-	549
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 16" 10-Core M1 Max / 64GB / 2TB SSD / 32-Core M1 Max GPU - Space Gray	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	323	-	(323)	-
Ноутбук ThinkPad X1 Yoga G6 T 14" WUXGA (1920x1200) MT 400N, i5-1135G7 1.8G, 8GB LP4X 4266, 256GB SS	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	169	-	(169)	-

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

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



Руководитель **Резникова Марина Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 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.	115 565	(111 563)	-	-	-	-	-	115 565	(111 563)
	- 5311	за 2022г.	115 565	-	-	-	(111 563)	-	-	115 565	(111 563)
в том числе:											
Вклад в уставный капитал ООО "Билетная платформа"	5302	за 2023г.	115 565	(111 563)	-	-	-	-	-	115 565	(111 563)
	5312	за 2022г.	115 565	-	-	-	(111 563)	-	-	115 565	(111 563)
	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Финансовых вложений - итого	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	115 565	(111 563)	-	-	-	-	-	115 565	(111 563)
	5310	за 2022г.	115 565	-	-	-	(111 563)	-	-	115 565	(111 563)

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	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

ИП «ОПС РУС» * ОГРН 111775502468

ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ИНН 77-1587222

М.П. 27.12.2023

Руководитель

Резникова Марина

Викторовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
Резникова Марина
Викторовна
(подпись)
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2023г.	311 799	-	102 713	-	(47 906)	-	-	-	-	-	363 904	-
	5530	за 2022г.	227 489	-	154 619	-	(72 036)	-	-	-	-	-	311 799	-
	в том числе:													
	5511	за 2023г.	158 831	-	83 038	-	(39 475)	-	-	-	-	-	202 394	-
	5531	за 2022г.	89 624	-	96 432	-	(27 225)	-	-	-	-	-	158 831	-
	5512	за 2023г.	16 465	-	5 802	-	(8 391)	-	-	-	-	-	13 876	-
	5532	за 2022г.	5 474	-	14 906	-	(3 916)	-	-	-	-	-	16 465	-
	5513	за 2023г.	136 503	-	13 873	-	(40)	-	-	-	-	-	147 634	-
	5533	за 2022г.	132 391	-	43 281	-	(40 896)	-	-	-	-	-	136 503	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2023г.	311 799	-	102 713	-	(47 906)	-	-	X	-	-	363 904	-
	5520	за 2022г.	227 489	-	154 619	-	(72 036)	-	-	X	-	-	311 799	-

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				списание на финансовый результат				перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 351 579	114 116	-	(343 120)	-	-	-	-	1 149 228	
	5571	за 2022г.	461 712	13 050	139 184	(199 095)	-	1 034 301	-	-	1 351 579	
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2023г.	1 094 662	114 116	-	(292 522)	-	-	-	-	942 909	
	5573	за 2022г.	5 700	13 050	-	(139 184)	-	1 034 301	-	-	1 094 662	
	5554	за 2023г.	256 917	-	-	(50 598)	-	-	-	-	206 320	
	5574	за 2022г.	456 012	-	-	(199 095)	-	-	-	-	256 917	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	257 378	107 026	14 311	(38 725)	-	-	-	-	313 362	
	5580	за 2022г.	1 042 424	84 434	59 641	(10 095)	-	-	-	-	257 378	
	5561	за 2023г.	39 419	63 009	-	(1 853)	-	-	-	-	100 575	
	5581	за 2022г.	581	39 203	-	(365)	-	-	-	-	39 419	
	5562	за 2023г.	30 761	-	-	(30 760)	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022г.	2 516	30 761	-	(2 516)	-	-	-	-	30 761	
	5563	за 2023г.	15 195	43 173	-	(2 306)	-	-	-	-	56 062	
	5583	за 2022г.	3 193	12 737	1	(735)	-	-	-	-	15 195	
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 2023г.	169 289	-	(14 311)	(2 107)	-	-	-	-	154 841	
	5585	за 2022г.	1 034 301	165 836	3 453	-	-	(1 034 301)	-	-	169 289	
	5566	за 2023г.	2 715	844	-	(1 699)	-	-	-	-	1 884	
	5586	за 2022г.	2 260	1 665	-	(1 210)	-	-	-	-	2 715	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2023г.	1 608 957	221 142	14 311	(381 845)	-	X	-	-	1 462 590	
	5570	за 2022г.	1 504 136	97 484	198 825	(209 190)	-	X	-	-	1 608 957	

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
Резникова Марина
Викторовна
(подпись)
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	5 527	23 233
Расходы на оплату труда	5620	121 477	159 650
Отчисления на социальные нужды	5630	29 286	34 913
Амортизация	5640	84 414	104 263
Прочие затраты	5650	268 951	197 584
Итого по элементам	5660	509 655	519 643
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 222	142
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	511 877	519 785

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

Руководитель (подпись) _____
 Резникова Марина
 Викторовна (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (109)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 013	7 639	(9 986)		5 557



Руководитель
Резникова Марина
Викторовна
(расшифровка подписи)

11 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Резникова Марина
Викторовна
(подпись)
(расшифровка подписи)

11 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	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
в том числе:			На конец года
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-



Руководитель
(подпись)

Резникова Марина
Викторовна
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.