

# Общество с ограниченной ответственностью «Уралфорумплюс»

ИНН 6671137815 КПП 770501001 ОГРН 1036604016261  
115184, Москва г., вн.тер.г. Замоскворечье, ул. Малая Ордынка, д.40 эт.5 пом.6

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (далее - Пояснения)

### 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ:

- 1.1 Фирменное наименование Общества:  
полное на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Уралфорумплюс»;  
сокращенное на русском языке: ООО «Уралфорумплюс» (далее – «Общество»).
- 1.2 Адрес (место нахождения) юридического лица:  
до 03.08.2021 года: 117279, Москва г., Миклухо-Маклая ул., дом № 36А, офис 604, этаж 6, комната 645;  
с 04.08.2021 года: 115184, г. Москва, внутренний территориальный городской муниципальный округ Замоскворечье, ул. Малая Ордынка, д.40, этаж 5, помещение 6
- 1.3 Начало деятельности Общества: с 10.09.2003.
- 1.4 Единый государственный регистрационный номер 1036604016261;  
до 03.08.2021г.: ИНН 6671137815, КПП 772801001;  
с 04.08.2021г.: ИНН 6671137815, КПП 770501001.
- 1.5 Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 года составляет 10 тыс. руб. и соответствует Уставу Общества.
- 1.6 Состав членов исполнительных и контрольных органов:  
Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества. На основании Устава Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным Исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

### Состав участников Общества:

№ п/п	Учредитель	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1	Юридическое лицо	100	10 000,00

Обязанности Генерального директора Общества, согласно Уставу, выполняет:

до 02.10.2023 года Чурин Дмитрий Михайлович (протокол б/н от 31.05.2021 года (регистрация в ИФНС – 09.06.2021 г.; решение б/н от 31.05.2022 – продление срока полномочий на 1 (один) год);  
с 03.10.2023 года Корзун Елена Владимировна (решение б/н от 02.10.2023, регистрация в ИФНС – 11.10.2023)

- 1.7 Общество не имеет филиалов, представительств и иных подразделений.
- 1.8 Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 человек. Среднегодовая численность за 2022 год составила 1 человек.
- 1.9 Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, инвестиционная деятельность ОКВЭД 70.22.
- 1.10 Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на специализированную организацию по договору возмездного оказания услуг.
- 1.11 Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (Федеральный закон №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и других применимых нормативных документов).

### Состав бухгалтерской отчетности (БФО):

- Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах (ОФР);
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчет об изменениях капитала;
  - отчет о движении денежных средств (ОДДС);
  - пояснения к бухгалтерской отчетности.

## 2. ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 №106н.

Под учетной политикой организации понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности (ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

Учетная политика на 2023 г. сформирована, в том числе в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Применение ФСБУ, которые вступили в силу с 2022 года, не оказало влияния на финансовую отчетность Общества.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора б/н от 31.12.2022 года.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если их срок обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть рассчитаны точно, а могут быть лишь оценены. Оценка подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации.

Под изменением оценочного значения понимается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Все финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (ПБУ 23/2011 п.5).

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) (ПБУ 15/2008 п.8). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствие со ставкой и порядком, установленным договором. Если в соответствие с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед заимодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

Общество относит активы к запасам в соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н, и другими нормативными документами. Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- дивиденды по акциям;
- доходы от продажи акций;
- дивиденды по долям участия в других организациях;
- доходы от продажи долей участия в других организациях;
- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н, и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товара (работ, услуг) в системном бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.

В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению, применяется ПБУ 18/02.

Формирование в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года №56н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года №48н.

### **3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ:**

#### **Пояснение №1. Нематериальные активы**

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

#### **Пояснение №2. Основные средства**

Основные средства у Общества отсутствуют. Лизингового имущества у Общества нет. По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества на праве аренды находятся следующие объекты основных средств в оценке, исходя из балансовой стоимости арендодателя:

<b>нежилые помещения по адресу</b>	<b>площадь, кв. м.</b>	<b>балансовая стоимость у арендодателя, тыс. руб.</b>
115184, Москва г, вн.тер.г. Замоскворечье, ул. Малая Ордынка, д. 40, этаж 5, помещение 6	6,44	1 951

Информация об арендованных основных средствах приведена в Таблице №2.4 (Приложение №1 к настоящему Пояснениям).

#### **Пояснение №3. Финансовые вложения**

Финансовые вложения у Общества на 31.12.2023 отсутствуют.

Информация о наличии на начало и на конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных финансовых вложений приведена в Таблице №3.1 (Приложение №2 к настоящему Пояснениям).

#### **Пояснения №4. Денежные средства и денежные эквиваленты**

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31 декабря 2023 г.</b>	<b>На 31 декабря 2022 г.</b>
Средства на расчетных счетах	15 069	15 759
<b>Итого</b>	<b>15 069</b>	<b>15 759</b>

Общество признает денежными эквивалентами открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и вклады на срок до трех месяцев (в том числе, депозиты «Овернайт»).

#### **Пояснение №5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной. В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто. Сумм займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договоров займов (кредитного договора) нет.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблице № 5.1, 5.2, 5.3, 5.4 (Приложение №3 и №4 к настоящим Пояснениям). Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет, вся задолженность оценивается как реальная к получению и погашению.

#### **Пояснение №6. Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99. Доходов от основного вида деятельности за отчетный период не было.

#### **Пояснение №7. Расходы по обычным видам деятельности**

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н. По окончании отчетного месяца общехозяйственные (управленческие) расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.08 «Управленческие расходы» и отражены по стр.2220 «Отчета о финансовых результатах».

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	за январь-декабрь 2023 г.	за январь-декабрь 2022 г.
Себестоимость продаж	2120	–	–
Коммерческие расходы	2210	–	–
<b>Управленческие расходы, в том числе:</b>	<b>2220</b>	<b>(1 406)</b>	<b>(1 444)</b>
Аренда		(449)	(494)
Бухгалтерское обслуживание		(433)	(494)
Аудит		-	(112)
Оплата труда		(246)	(182)
Страховые взносы		(74)	(55)
Резерв на оплату отпускных, страховые взносы с резерва		(25)	(19)
Прочее, в том числе:		(179)	(88)
<i>Списание НДС на расходы</i>		<i>(176)</i>	<i>(84)</i>
<i>Право использования программ и лицензии</i>		<i>(3)</i>	–
<i>Малоценное оборудование и запасы</i>		–	<i>(2)</i>
<i>Размещение сообщения в ЕФРСФДЮЛ</i>		–	<i>(2)</i>

Все управленческие расходы экономически обоснованы и связаны с деятельностью Общества. Информация о затратах на производство раскрыта в Таблице №6 (Приложение №5 к настоящим Пояснениям).

#### **Пояснение №8. Прочие доходы и расходы**

Проценты, полученные (подлежащие получению) по выданным Обществом займам, отражаются в составе прочих доходов. Проценты, уплаченные (подлежащие уплате) по полученным Обществом займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	за январь-декабрь 2023 г.	за январь-декабрь 2022 г.
Проценты к получению	2320	756	4 328
Проценты к уплате	2330	–	–
<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	–	–
<b>Прочие расходы, в том числе</b>	<b>2350</b>	<b>(41)</b>	<b>(141)</b>
Расходы на услуги банков	23502	(41)	(46)
Прочие внереализационные расходы	23504	–	(95)

#### Пояснение №9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют. Обществом начислялся резерв на выплату отпускных, размер которого на конец отчетного периода составил 13 тыс. руб. Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице №7 (Приложение №6 к настоящим Пояснениям).

#### Пояснение №10. Обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2023 г. выданных обеспечений нет.

#### Пояснение №11. Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Общество применяет ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н. Показатель строки 2411 отчета о финансовых результатах определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.

Остаток отложенных налоговых активов («ОНА») на 31.12.2023 года составил 141 тыс. руб.

Из суммы ОНА:

- ОНА по оценочным обязательствам и резервам составляют 2 тыс. руб.;
- ОНА по убыткам прошлых лет составляют – 139 тыс. руб., в том числе:
- за 2023 год – 139 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за январь-декабрь 2023 г.	за январь-декабрь 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(691)	2 743
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль	138	(549)
Постоянные налоговые расходы (доходы), в том числе	–	19
постоянный налоговый доход	–	19
постоянный налоговый расход	–	–
<b>Налог на прибыль,</b>	<b>138</b>	<b>(568)</b>
в том числе:		
текущий налог на прибыль	–	(570)
отложенный налог на прибыль	138	2
в том числе:		
отложенные налоговые активы, в том числе:	(1)	2
- оценочное обязательство – резервы по отпускам	(1)	2
- Убыток прошлых лет	139	–
отложенные налоговые обязательства	–	–

Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 – в Приложении №7 к настоящим Пояснениям.

## Пояснение №12. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2023 г.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. №48н, операции со связанными сторонами Общества, имевшие место в отчетном периоде, раскрыты ниже.

Бенефициаром Общества является физическое лицо, гражданин РФ.

Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном указанным Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Сведения об основных операциях, проводимых между связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Место нахождения	Дата наступления оснований	Доля участия, %	Вид проводимых операций	Объем операций в 2022 г., тыс.руб.	Объем операций в 2023 г., тыс.руб.
Генеральный директор	РФ, ЦФО	09.06.2021 - 02.10.2023	-	Заработная плата согласно трудовому договору	150	114
Генеральный директор	РФ, ЦФО	03.10.2023	-	Заработная плата согласно трудовому договору	-	118
Участник Общества	РФ, ЦФО	19.07.2021	100	Начислены дивиденды по решению ед. участника от 15.06.2022 г. по результатам прошлых лет	120 000	-

Незавершенные операции со связанными сторонами отсутствуют.

## Пояснение №13. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты на день подписания БФО за 2023 год отсутствуют.

## Пояснение №14. Непрерывность деятельности Общества в будущем

Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют. В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

## Пояснение №15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

**Рыночный риск.** Общество проводит организационные процедуры по снижению вероятных потерь для бизнеса, работает согласно бизнес-плану и рассчитывает все предполагаемые расходы заранее. Таким образом, Общество оценивает данные риск как несущественный.

**Риск ликвидности.** Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы и достаточные средства для покрытия всех своих обязательств.

**Операционный риск.** Общество оценивает риск как незначительный, Общество выполняет свои обязательства в полном объеме на регулярной основе.

**Риск непрерывности.** Общество оценивает риск непрерывности как незначительный. Общество не планирует прекращать свою деятельность в долгосрочной перспективе.

**Правовой риск.** Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения с целью недопущения судебных разбирательств.

**Прочее.** В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры. Дальнейшее развитие российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Данные обстоятельства, по мнению руководства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства. В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

**Приложения:**

1. Приложение №1. Таблица №2.4 «Информация об арендованных основных средствах»;
2. Приложение №2. Таблица №3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»;
3. Приложение №3. Таблица № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», таблица № 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность»;
4. Приложение №4. Таблица №5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», таблица № 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность»;
5. Приложение №5. Таблица №6 «Затраты на производство (расходы на продажу)»;
6. Приложение №6. Таблица №7 «Оценочные обязательства»;
7. Приложение №7. Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02.

Генеральный директор

Корзун Елена Владимировна

10 февраля 2024 г.

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 951	1 951	1 951
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

10 февраля 2024 г. \_\_\_\_\_

**Корзун Елена Владимировна**  
(расшифровка подписи)

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения))	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	70 000	-	-	(70 000)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Договор займа №02/0421 от 23.04.2021	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	70 000	-	-	(70 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	70 000	-	-	(70 000)	-	-	-	-	-

**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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Корзун Елена Владимировна**  
(расшифровка подписи)

10 февраля 2024 г.

**5. Дебиторская 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	130	-	1 019	-	(1 019)	-	-	-	-	-	-	130	-
	5530	за 2022г.	53 579	-	5 221	-	(58 540)	-	-	-	-	-	(130)	130	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	130	-	1 019	-	(1 019)	-	-	-	-	-	-	130	-
	5533	за 2022г.	53 579	-	5 221	-	(58 540)	-	-	-	-	-	(130)	130	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	130	-	1 019	-	(1 019)	-	-	X	-	-	-	130	-
	5520	за 2022г.	53 579	-	5 221	-	(58 540)	-	-	X	-	-	(130)	130	-

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Корзун Елена Владимировна**  
(расшифровка подписи)

10 февраля 2024 г.

**5.Кредиторская задолженность**  
**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2	2 206	-	(2 200)	-	-	-	-	-	8
	5580	за 2022г.	167	1 279	-	(1 574)	-	-	-	-	130	2
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2	1 063	-	(1 057)	-	-	-	-	-	8
	5581	за 2022г.	5	1 279	-	(1 282)	-	-	-	-	-	2
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	115	-	(115)	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	162	-	-	(292)	-	-	-	-	130	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	1 028	-	(1 028)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	188	-	(188)	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	2	2 206	-	(2 200)	-	X	-	-	-	8
	5570	за 2022г.	167	1 279	-	(1 574)	-	X	-	-	130	2

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Корзун Елена Владимировна**  
(расшифровка подписи)

10 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	2
Расходы на оплату труда	5620	265	196
Отчисления на социальные нужды	5630	80	59
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 061	1 187
Итого по элементам	5660	1 406	1 444
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 406	1 444

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Корзун Елена  
Владимировна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

10 февраля 2024 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15	24	(27)	-	12
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	12	19	(21)	-	10
Резерв на оплату отпусков (страховые взносы)	5702	3	5	(6)	-	2

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Корзун Елена  
Владимировна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

10 февраля 2024 г.

## Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02

тыс.руб.

№ п/п	Налоговые разницы			Налоговые активы и обязательства			
	Показатель	Расшифровка доходов/расходов	Сумма	Показатель	Проводка		Сумма
					Дт	Кт	
1	Прибыль(+)/ убыток(-) до налогообложения по данным бухгалтерского учета		-691	Условный налоговый расход / доход	68	99	138
2	<b>Постоянные налоговые разницы:</b>			<b>Постоянные налоговые активы и обязательства</b>			
2.1	Непризнание в налоговом учете отдельных расходов, признаваемых в бухгалтерском учете		0	ПНО	99	68	0
2.2	Непризнание в налоговом учете отдельных доходов, признаваемых в бухгалтерском учете			ПНА	68	99	0
2.3	Признание в налоговом учете отдельных расходов, не признаваемых в бухгалтерском учете			ПНА	68	99	0
2.4	Признание в налоговом учете отдельных доходов, не признаваемых в бухгалтерском учете			ПНО	99	68	0
3	<b>Вычитаемые временные налоговые разницы</b>			<b>Отложенные налоговые активы</b>			
3.1	Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, кроме ОНА с убытков (доходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; расходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ)	Кт. сч.96-24477,05	24	ОНА начислено	09	68	5
3.2	Вычитаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ расходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ доходов, признанных в НУ в предыдущих периодах)	Дт. сч.96-27486,38;	27	ОНА списано	68	09	5
4	<b>Налогооблагаемые временные налоговые разницы</b>			<b>Отложенные налоговые обязательства</b>			
4.1	Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде (расходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; доходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ)		0	ОНО начислено	68	77	0
4.2	Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ доходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ расходов, признанных в НУ в предыдущих периодах)			ОНО списано	77	68	0
5	<b>Итого прибыль/убыток для целей налогообложения</b>			<b>ОНА с налоговых убытков</b>			
	<b>Итого налог на прибыль</b>		<b>-694</b>		<b>09</b>	<b>68</b>	<b>139</b>
					<b>68.4</b>	<b>68.4</b>	<b>0</b>
					<b>2</b>	<b>1</b>	

Руководитель

Корзун Елена Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 февраля 2024 г.