Общество с ограниченной ответственностью «Мирус»

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора

31 декабря 2023 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс 1
Отчет о финансовых результатах 3
Отчет об изменениях капитала 4
Отчет о движении денежных средств 7

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ 10
2. ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ ЗА 2023 ГОД 11
3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 11
3.1 Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности 11
3.2 Учет основных средств. 11
3.3 Учет аренды (лизинга). 12
3.4 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ... 12
3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность 12
3.6 Займы и кредиты 13
3.7 Оценочные обязательства 13
3.8 Налог на прибыль. Отложенные налоги 13
3.9 Выручка. Прочие доходы 14
3.10 Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы 14
3.11 Отчет о движении денежных средств 14
4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 15
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД 16
5.1. Основные средства. 16
5.2. Нематериальные активы. 16
5.3. Дебиторская и кредиторская задолженность 17
5.4. Денежные средства. 18
5.5. Прочие оборотные активы. 19
5.6. Капитал и резервы 19
5.7. Займы и кредиты 19
5.8. Прочие краткосрочные обязательства. 19
5.9. Выручка 20
5.10. Управленческие расходы 20
5.11. Прочие доходы и прочие расходы 21
5.12. Налогообложение 21
5.12.1. Налог на добавленную стоимость 21
5.12.2. Налог на прибыль 21
5.13. Операции со Связанными сторонами 22
Бенефициарные владельцы Компании 23

5.14. События после отчетной даты *23*
6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА **23**
6.1. Трансфертное ценообразование *23*
6.2. Налогообложение *23*
7. Непрерывность деятельности. *24*
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ **25**
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 Г. (ТЫС. РУБ.) **25**

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «МИРУС» ЗА 2023 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлимой частью бухгалтерской отчетности ООО «Мирус» (далее по тексту – Компания) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Мирус», далее по тексту Компания, была учреждена 17 марта 2020 года в соответствии с решением №1 и зарегистрирована 30 марта 2020 года.

Компания зарегистрирована по адресу: *197198, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Кронверкское, ул. Большая Пушкарская, д. 22, литера А, 4 этаж, помещ. 1-Н/144*.

Фактический адрес Компании: *197198, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Кронверкское, ул. Большая Пушкарская, д. 22, литера А, 4 этаж, помещ. 1-Н/144*.

Уставный капитал Компании составляет 100 тыс. руб., доли в уставном капитале принадлежат следующим участникам:

N п/п	**Наименование участника**	**Сведения об участнике**	**Размер доли в уставном капитале (%)**	**Номинальная стоимость доли (руб.)**	**Доля (часть доли) оплачена (полностью, не полностью, др.)**
1	Петров Игорь Владимирович	ИНН ФЛ по данным ЕГРН 780716175361	90	90 000	полностью
2	Мамошин Юрий Евгеньевич	ИНН ФЛ по данным ЕГРН 780441543995	10	10 000	полностью

По состоянию на 31.12.2023 Компания не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Основной государственный регистрационный номер 1207800047916.

Идентификационный номер налогоплательщика 7813644050.

Вид экономической деятельности: организация перевозок грузов, ОКВЭД 52.29 «Деятельность вспомогательная, связанная с перевозками».

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Компании в 2023 году составила 10 человек (в 2022 году - 6 человек, в 2021 году - 4 человека).

Высшим органом управления Компании, согласно Уставу, является общее собрание участников.

Исполнительным органом Компании является Генеральный директор, Мамошин Юрий Евгеньевич.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ ЗА 2023 ГОД

В течение 2023 г. Компания активно наращивала обороты и оказывала услуги транспортной экспедиции, услуги по сопровождению импортных и экспортных операций в рамках транспортно-экспедиционной деятельности по международной перевозке контейнерных грузов.

Основным видом деятельности Компании являются услуги транспортной экспедиции по организации перевозок контейнерных грузов морским транспортом, железнодорожным транспортом в прямом импортном и экспортном сообщении, железнодорожным транспортом при вывозе импортных грузов с портов прибытия грузов на территорию РФ, автотранспортом , а также по организации мульти модальных международных перевозок с участием нескольких видов транспорта.

Услуги оказываются при перемещении груза через границу РФ, внутри РФ, а также вне пределов РФ.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1 Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

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.

3.2 Учет основных средств.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

3.3 Учет аренды (лизинга).

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Компания признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество " к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Компания использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случаях, предусмотренных Федеральным стандартом 25//2018. Если компания принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Компания не переоценивает права пользования активами.

3.4 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте,

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется с применением официального курса иностранной валюты к рублю, действующего на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курс иностранной валюты по отношению к российскому рублю на 31 декабря 2023г. был установлен в следующем соответствии:

Цифр. Код	Букв. код	Единиц	Валюта	Курс 31.12.2023	Курс 31.12.2022	Курс 31.12.2021
840	USD	1	Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
156	CNY	1	Китайский Юань	12,5762	9,8949	11,6503
398	KZT	100	Казахский Тенге	19,7708	15,2583	16,9000
356	INR	10	Индийская рупия	10,7735	9,9842	8,4879
978	EUR	1	Евро	99,1919	75,6553	84,0695

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в учете Компании по мере ее возникновения в разрезе контрагентов, договоров и расчетных документов.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Компании той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Компанией и покупателями с учетом НДС.

3.6 Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Проценты включаются в расходы равномерно в течение периода использования займа.

3.7 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Компания создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Оценочное обязательство относится на управленческие расходы.

3.8 Налог на прибыль. Отложенные налоги

Учет расчетов по налогу на прибыль в 2023г. 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.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

3.9 Выручка. Прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности Компании является выручка от услуг по организации перевозки грузов (транспортная экспедиция), услуги по сопровождению импортных и экпортных операций, по консультационным и информационным услугам. Выручка принимается к бухгалтерскому учету и для целей налогообложения в сумме, исчисленной согласно договору и акту оказанных услуг в денежном выражении. Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за исключением налога на добавленную стоимость.

К прочим доходам Компании относятся доходы от продажи основных средств, доходы от штрафов, полученных по коммерческим договорам.

3.10 Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы

К расходам по обычным видам деятельности Компании относятся: расходы, связанные с перевозкой экспедируемых грузов, в т. ч. морским, железнодорожным и автотранспортом, расходы, связанные с оформлением грузосопроводительных документов и прочие операционные расходы, учтенные на бух. счете 20.

К управленческим расходам относятся заработная плата сотрудников, отчисления на социальные нужды, офисные расходы, командировочные, представительские расходы, консультационные, информационные и юридические расходы, прочие расходы. Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. К данным активам Компания относит расходы на страхование и неисключительные права пользования объектами интеллектуальной собственности (лицензии, патенты, разрешения, пропуска и пр. аналогичные расходы). Расходы, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания отчетного года, показаны в бухгалтерской отчетности по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

К прочим расходам относятся курсовые разницы по активам и обязательствам, выраженных в иностранной валюте, продаже-покупке валюты, прочие расходы.

Доходы и расходы по курсовым разницам, а также доходы и расходы от купли-продажи валюты раскрываются в отчетности Компании развернуто.

3.11 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Компании, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления операции.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС. Суммы НДС, уплаченные в бюджет, указаны по строке 4129 отчета о движении денежных средств. Суммы НДС, полученные из бюджета РФ, отражаются по строке 4119 указанного отчета.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В учетную политику Компании вносились изменения относительно применения положений ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, начиная с 01.01.2023г. Это связано с утратой Компанией права применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, а как следствие утрата права не применять ПБУ 18/02.

.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

5.1. Основные средства.

В качестве ОС по строке 1150 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г. отражена стоимость прав пользования активами, сформированная в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 и учетной политикой Компании. Информация об ОС приведены в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Нематериальные активы.

В качестве НМА по строке 1110 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г. отражена остаточная стоимость актива, сформированного на основании расходов на создание интернет-сайта компании. Информация о НМА приведена в таблице 1.1 и 1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Состав дебиторской и кредиторской задолженности расшифрован в таблицах 5.1 и 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Дебиторская задолженность в отчетности представляется с учетом резерва по сомнительным долгам, однако на 31.12.2023 г. резерв не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности заказчиков по оценкам руководства Компании. По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. резерв также не формировался.

В составе дебиторской задолженности имеется задолженность заказчиков и задолженность поставщиков по авансам, выданные в условных единицах, приравненных к доллару США, состоящая из задолженности следующих контрагентов:

Наименование контрагента	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	В У.Е.	В тыс.руб.	В У.Е.	В тыс.руб.
Задолженность покупателей и заказчиков:	***16 557***	***1 455***	**-**	**-**
AirLand Logistic Interprise Ltd	5 700	511	-	-
ООО "Скинер"	57	5	-	-
ООО «Центрум»	10 800	939	-	-
Расчеты по авансам выданным (в у.е.)	***168 317***	***15 282***	***224 087***	***13 722***
ООО «Модуль»	127 090	11 559	172 199	10 451
ООО "ТРАНСМАСТЕРС"	20 600	1 839	-	-
ООО "Е-ЛАЙН"	9 027	811	-	-
ООО "Свифт-Рус"	6 500	594	43 400	2 708
ООО "ОВЕРСИЗ ЭКСПРЕСС"	3 400	321		
ООО "ИСТ ШИППИНГ ЛАЙН"	1 700	158	-	-
ООО "РБ КОНТЕЙНЕР"	-	-	8 488	563

В составе кредиторской задолженности имеется задолженность перед заказчиками по авансам, полученным в валюте и в условных единицах, приравненных к доллару США, состоящая из задолженности перед следующими контрагентами:

Наименование контрагента	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	В У.Е.	В тыс.руб.	В У.Е.	В тыс.руб.
Задолженность перед покупателями и заказчиками по полученным авансам:	***214 796***	***19 552***	***7 978***	***586-***
ООО "СВОН ЭЙЖЕНСИ РАША ЛИМИТИД"	59 200	5 430		
ООО "УНИКО-ЛОГИСТИК"	55 761	5 004		
ООО "АГЕНТСТВО ВТН"	47 450	4 307	-	-
ООО "ЭФ.ЭС. МАКЕНЗИ"	17 200	1 576		
ООО "ЭФЭМДЖИ ШИППИНГ ЭНД ФОРВАРДИНГ"	13 850	1 273		
ООО "ВМТ"	10 750	987	-	-
ООО «СОДРУЖЕСТВО БАЛТИКА-ТРАНС»	6 680	616		
ООО "ЕВРОПИИР ТРАНСПОРТ СЕРВИС"	3 600	331	-	-
ООО "КТБ"	192	18		
ООО "СТЛ-АВТО"	60	6		
ООО "КАНАВАРА ЛОГИСТИК"	53	4	53	4
АО "ЕВРОСИБ СПБ-ТС"			7 925	582
Наименование контрагента	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	В валюте (USD)	В тыс.руб.	В У.Е.	В тыс.руб.
Задолженность перед покупателями и заказчиками по полученным авансам:	***2 850***	***257***	***-***	***-***
ООО "ОУШЕН КОНТЕЙНЕР СЕРВИСИЗ"	2 850	257	-	-

5.4. Денежные средства.

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на банковских счетах Компании. Денежных эквивалентов нет.

Остатки на рублевых расчетных счетах, тыс. руб.:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
ООО "Банк Точка"	200	-
Ф Точка Банк КИВИ Банк (АО)	9	-
АО БАНК "ПСКБ"	173	-
ПАО "АК БАРС" БАНК	29	-
Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	81 100	32 524
ИТОГО	**81 511**	**32 524**

Остатки на валютных счетах на 31.12.2023, в валюте и тыс. руб.:

Наименование	Сумма в валюте	Сумма в тыс. руб.
АО БАНК "ПСКБ", INR – индийские рупии	1	-
Ф Точка Банк КИВИ Банк (АО) KZT – казахские тенге	1473	-
АО БАНК "ПСКБ" CNY – китайские юани	1	-
ПАО "АК БАРС" БАНК	29	-
Ф Точка Банк КИВИ Банк (АО), USD	2	-
Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", в USD – доллары США	209 112	18 746
ИТОГО	**-**	**18 746**

Остатки на валютных счетах на 31.12.2022, в валюте и тыс. руб.:

Наименование	Сумма в валюте	Сумма в тыс. руб.
Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", в USD – доллары США	187 045	13 156
ИТОГО	**187 045**	**13 56**

5.5. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены следующие активы, в тыс.руб.:

Наименование	2023	2022
Расходы на страхование (ДМС, автострахование)	691	212
Лицензии на программы ЭВМ и прочие неисключительные права	46	11
ИТОГО	**737**	**223**

5.6. Капитал и резервы

Уставный капитал Компании составляет 100 тыс. руб. В течение отчетного периода изменений в капитале Компании не было.

Согласно Уставу, чистая прибыль остается в распоряжении Компании и/или распределяется по решению общего собрания участников. Чистая прибыль может распределяться между участниками в виде дивидендов, а также использоваться иным образом по решению общего собрания акционеров. В 2023 г. были объявлены и выплачены дивиденды: за 2021г. в сумме 1 799 тыс. руб., за 2022 г. в сумме 33 990 тыс. руб. Дивиденды были выплачены в соответствии с долями участников в Уставном капитале компании, а именно: учредителю Петрову И.В. было выплачено 27 480 тыс. руб., учредителю Мамошину Ю.Е. было выплачено 3 112 тыс. руб.

5.7. Займы и кредиты

В 2023 г. Компания не привлекала кредиты и/или займы.
В 2023 г. Компания предоставила краткосрочный беспроцентный займ своему сотруднику (одновременно учредителю) Петрову Игорю Владимировичу на сумму 4 500 тыс. руб. Займ был выдан 05.07.2023 г. на основании договора № 0507203/З от 05.07.2023 и возвращен 02.08.2023г. в полной сумме.

5.8. Прочие краткосрочные обязательства.

По строке 1450 Бухгалтерского баланса отражены прочие краткосрочные обязательства, а именно расчеты по аренде, сформированные в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018, "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. По состоянию на 31.12.2023 признанные ранее как долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) были пере классифицированы в краткосрочные в связи с тем, что обязательства согласно договора лизинга подлежат погашению в течение ближайших 12 месяцев.

Наименование	2023 год	2022 год

ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ". Задолженность по финансовой аренде. Лизинг автотранспортного средства. В тыс. руб.	4 191	8 760
ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ". Проценты по финансовой аренде. Лизинг автотранспортного средства. В тыс.руб.	(325)	(1 308)
ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ". НДС по лизинговым обязательсвтам. Лизинг автотранспортного средства. В тыс.руб.	(699)	(1 460)
ООО "М-Стиль". Задолженность по аренде. Аренда офиса. В тыс.руб. В тыс.руб.	1 620	-
ООО "М-Стиль". Проценты по аренде. Аренда офиса.	(111)	-
ООО "М-Стиль". НДС по лизинговым обязательсвтам. Аренда офиса.	(270)	-
ИТОГО по строке 1550 Бухгалтерского баланса	**4 406**	**-**
ИТОГО по строке 1450 Бухгалтерского баланса	**-**	**5 992**

5.9. Выручка

Выручка от обычных видов деятельности составила, в тыс.руб.:

Выручка	**2023 год**	**2022 год**
Выручка от реализации транспортно-экспедиционных услуг по организации перевозок, облагаемая по ставке НДС 20%	30 885	5 685
Выручка от реализации транспортно-экспедиционных услуг по организации перевозок, облагаемая по ставке НДС 0%	2 352 862	921 612
Выручка от реализации транспортно-экспедиционных услуг по организации перевозок, облагаемая по ставке БЕЗ НДС	11 850	-
ИТОГО по строке 2110 Отчета о финансовых результатах	**2 395 597**	**927 297**

5.10. Управленческие расходы

Состав управленческих расходов, тыс. руб.

Управленческие расходы	**2023 год**	**2022 год**
Заработная плата	19 914	7 397
Налоги, страховые взносы с заработной платы	3 467	1 334
Амортизация ППА	2 427	133
Командировочные расходы	1 326	360
Расходы на страхование	676	218
Расходы, не учитываемые в налоговых целях (парковка, кофе, чай, пр.)	648	45
Консультационные услуги	620	500
Канцелярские товары, малоценное оборудование	585	132
Аренда офиса	495	652

Телефония, интернет	406	156
Представительские расходы	377	144
Прочие расходы	806	504
ИТОГО по строке 2220 Отчета о финансовых результатах	**31 747**	**11 575**

5.11. Прочие доходы и прочие расходы

Состав прочих доходов, тыс. руб.

Прочие доходы	**2023 год**	**2022 год**
Курсовые разницы	15 710	15 236
Доходы от конверсионных операций	8 855	14 924
Прочие расходы	459	1 127
ИТОГО по строке 2340 Отчета о финансовых результатах	**25 024**	**31 287**

Состав прочих расходов, тыс. руб.

Прочие доходы	**2023 год**	**2022 год**
Курсовые разницы	10 557	11 190
Доходы от конверсионных операций	10 069	15 571
Расходы на услуги банков	863	466
НДС, не принятый к вычту	236	22
Прочие расходы	468	1 078
Штрафы		132
ИТОГО по строке 2350 Отчета о финансовых результатах	**22 193**	**28 459**

5.12. Налогообложение

5.12.1. Налог на добавленную стоимость

Сумма налога на добавленную стоимость по оказанным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

Компания использует ставки НДС 20% и 0%, а также оказывает услуги, которые не облагаются НДС.

тыс. руб.

Наименование	**2023**	**2022**
НДС по оказанным услугам по ставке 20%	6 241	1 327
НДС, заявленный к вычету	5 191	1 180
НДС, начисленный к уплате в бюджет	1 050	147

5.12.2. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль Компании за 2023 год составила 21 974 тыс. руб., за 2022 год – 9 283 тыс. руб. (Расчет налога на прибыль приведен в таблице ниже)

Сумма налога на прибыль за 2023 год определяется исходя из бухгалтерской прибыли, постоянных и временных разниц. Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 21 907 тыс. руб. Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, не предусмотренных статьями 252, 253, 254, 255, с учетом положений статьи 270 Налогового кодекса РФ и ФСБУ 25/2018.

В 2022г и ранее Компания не применяла ПБУ 18/02", утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, в соответствии с п.2 главы I данного Положения.

	2023 г.	2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	109 533	46 878
Временные разницы, приводящая к образованию ОНА	1 148	-
Временные разницы, приводящая к образованию ОНО	(570)	
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения, постоянные разницы	1 034	
Проценты, не принимаемые для целей налогообложения (ФСБУ 25)	1 196	
Расходы, принимаемые для целей налогообложения (ФСБУ 25)	(2 473)	-
Разница БУ - НУ		(463)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	109 868	46 415
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	21 974	9 283

5.13. Операции со Связанными сторонами

Компания не контролируется и на нее не оказывается значительное влияние какими-либо юридическими или физическими лицами помимо учредителей.
Учредителями компании являются физические лица:

-Петров Игорь Владимирович. Доля участия в Компании составляет 90%
-Мамошин Юрий Евгеньевич. Доля участия в Компании составляет 10%

Одновременно оба учредителя являются основным управленческим персоналом Компании:
- Мамошин Ю.Е. генеральный директор
-Петров И.В. заместитель генерального директора.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы Компании, а именно от чистой прибыли. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2023 г., составило 2 422 039,40 руб Страховые взносы, начисленные за 2023 в сумме 468 185,54 руб (ОПС+ ФСС н.с.)

Размер выплат заместителю генерального директора определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы Компании, а именно от чистой прибыли. Вознаграждение заместителю

генерального директора, выплаченное в 2023 г., составило 2 595 854, 30 руб . Страховые взносы, начисленные за 2023 в сумме 497 826,76 руб (ОПС+ ФСС н.с.)

Бенефициарные владельцы Компании

Учредители компании являются бенефициарными владельцами Компании.

5.14. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, не произошло.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

6.1. Трансфертное ценообразование

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между Компанией и контрагентами - не взаимозависимыми лицами резидентами недружественных стран, которые в 2023 года были включены в Перечень государств и территорий, предоставляющих льготный режим налогообложения (офшорные зоны), утвержденный приказом Минфина РФ №86н от 05.06.2023г., определяются на основе фактической цены сделки и реальными рыночными условиями. Существует очень низкая вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Однако влияние такого развития событий не может быть оценено Компанией с достаточной степенью надежности и вероятности.

6.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, которые с точки зрения проверяющих органов, могут быть признаны не имеющими четкой финансово-хозяйственной цели или операциями с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

Создавшаяся ситуация в России указывает на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены

значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

7. Непрерывность деятельности.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 Г. (ТЫС. РУБ.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2023г.	102	(8)	-	-	-	(49)	-	-	-	102	(57)
активы - всего	5110	за 2022г.	-	-	102	-	-	(8)	-	-	-	102	(8)
в том числе:													
Право на программы для ЭВМ, базы данных (создание Веб-сайта)	5101	за 2023г.	102	(8)	-	-	-	(49)	-	-	-	102	(57)
	5111	за 2022г.	-	-	102	-	-	(8)	-	-	-	102	(8)

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:				
Право на программы для ЭВМ, базы данных (создание Веб-сайта)	5121	102	102	-

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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	102	-	(102)	-
в том числе:							
Веб сайт	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	102	-	(102)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	7 392	(123)	2 068	-	-	(2 377)	-	-	-	9 460	(2 500)
	5210	за 2022г.	-	-	7 392	-	-	(123)	-	-	-	7 392	(123)
в том числе:													
Транспортные средства (ППА лизинг)	5201	за 2023г.	7 392	(123)	-	-	-	(1 478)	-	-	-	7 392	(1 601)
	5211	за 2022г.	-	-	7 392	-	-	(123)	-	-	-	7 392	(123)
Другие виды основных средств (ППА аренда офисного помещения)	5202	за 2023г.	-	-	2 068	-	-	(899)	-	-	-	2 068	(899)
	5212	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 приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	2 068	-	(2 068)	-
	5250	за 2022г.	-	7 393	-	(7 393)	-
в том числе:							
Офисное помещение по адресу Б.Пушкарская 22	5241	за 2023г.	-	2 068	-	(2 068)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль BMW 840D XDRIVE	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	7 393	-	(7 393)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	24 077	(1 014)	-	-	X	23 063	-	23 063
	5420	за 2022г.	-	-	-	299	(299)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	1 014	(1 014)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	299	(299)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	5407	за 2023г.	-	-	-	23 063	-	-	-	-	23 063	-	23 063
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	59 721	-	31 212	-	(59 721)	-	-	-	-	-	31 212	-
	5530	за 2022г.	9 090	-	59 721	-	(9 090)	-	-	-	-	-	59 721	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	33 412	-	5 623	-	(33 412)	-	-	-	-	-	5 623	-
	5531	за 2022г.	8 366	-	33 412	-	(8 366)	-	-	-	-	-	33 412	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	20 590	-	20 196	-	(20 590)	-	-	-	-	-	20 196	-
	5532	за 2022г.	690	-	20 590	-	(690)	-	-	-	-	-	20 590	-
Прочая	5513	за 2023г.	5 719	-	5 393	-	(5 719)	-	-	-	-	-	5 393	-
	5533	за 2022г.	34	-	5 719	-	(34)	-	-	-	-	-	5 719	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	59 721	-	31 212	-	(59 721)	-	-	X	-	-	31 212	-
	5520	за 2022г.	9 090	-	59 721	-	(9 090)	-	-	X	-	-	59 721	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	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	5560	за 2023г.	67 367	65 114	-	(36 403)	-	-	-	-	65 114
задолженность - всего	5580	за 2022г.	7 524	67 367	-	(7 524)	-	-	-	-	67 367
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	30 285	16 609	-	(30 285)	-	-	-	-	16 609
	5581	за 2022г.	7 198	30 285	-	(7 198)	-	-	-	-	30 285
авансы полученные	5562	за 2023г.	37 014	46 014	-	(37 014)	-	-	-	-	46 014
	5582	за 2022г.	-	37 014	-	-	-	-	-	-	37 014
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	61	1 977	-	(61)	-	-	-	-	1 977
	5583	за 2022г.	197	61	-	(197)	-	-	-	-	61
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	7	514	-	(7)	-	-	-	-	514
	5586	за 2022г.	129	7	-	(129)	-	-	-	-	7
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	67 367	65 114	-	(36 403)	-	X	-	-	65 114
	5570	за 2022г.	7 524	67 367	-	(7 524)	-	X	-	-	67 367

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	1 014	299
Расходы на оплату труда	5620	19 733	7 397
Отчисления на социальные нужды	5630	3 467	1 334
Амортизация	5640	2 427	131
Прочие затраты	5650	2 284 122	873 908
Итого по элементам	5660	2 310 763	883 069
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(23 064)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 287 699	883 069

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	668	1 918	(1 081)	-	1 505
в том числе:						
резерв по неиспользованным отпускам	5701	668	1 918	(1 081)	-	1 505

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

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	-	-	-	-

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "МИРУС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	45	94	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	6 960	7 269	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	736	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13	534	-
Дебиторская задолженность*	1230	31 212	59 721	9 090
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	100 257	45 680	4 399
Прочие оборотные активы	1260	23 800	223	132
ИТОГО активы	-	163 024	113 521	13 621

Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 202	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	5 992	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	65 114	67 367	7 524
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 505	668	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	4 406	-	-
ИТОГО пассивы	-	72 227	74 028	7 524
Стоимость чистых активов	-	90 796	39 493	6 097

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Генеральный директор _____ Мамошин Ю.Е.

Главный бухгалтер _____ Мижуй Т.В.

«___» марта 2024 года.