

ПОЯСНЕНИЯ
к финансовой (бухгалтерской) отчетности
ООО «Эй Эйч Си Групп»
за 2023 г.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «Эй Эйч Си Групп»

Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Эй Эйч Си Групп»

ИНН/КПП организации: 7720795963 / 770701001

Дата создания (государственной регистрации): 08.11.2013 года

ООО «Эй Эйч Си Групп» не имело в 2023 году обособленных подразделений.

Генеральный директор ООО «Эй Эйч Си Групп»: Туркина Екатерина Владимировна (с 13.01.2023).

Ведение бухгалтерского учета ООО «Эй Эйч Си Групп» осуществляет ООО «Финансовое администрирование» на основании договора № ФА-ЭЭСГ-2017 от 01.09.2017 г.

ООО «Эй Эйч Си Групп» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения в виде доходов.

Аудит бухгалтерской отчетности за 2023 год не производится, в связи с несоответствием Общества критериям обязательно аудита (пп. 4 п. 1 ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ)

Основные виды деятельности организации

Основным видом деятельности ООО «Эй Эйч Си Групп» является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

Также организация оказывает следующие виды услуг:

1. консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
2. консультирование по вопросам налогообложения
3. проведение экспертиз различного вида (финансовая, налоговая, юридическая)
4. услуги по проведению строительного / технического аудита
5. услуги по проведению оценки бизнеса, недвижимого имущества
6. юридические услуги
7. прочие услуги, не поименованные выше

Среднегодовая численность работников ООО «Эй Эйч Си Групп» за 2023 год по данным отчетности на 01.01.2024 составила 19 (девятнадцать) человек.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1 000 000 (один миллион) рублей 00 копеек.

Участниками ООО «Эй Эйч Си Групп» по состоянию на 31.12.2023 являются:

- Царук Галина Игнатьевна – 37,47%
- Шатенок Ростислав Александрович – 35,0%
- Ульянов Роман Сергеевич – 25,1%
- Общество с ограниченной ответственностью «Современные платежные сервисы» – 2,43%

1.3 Состав органов управления организации

Исполнительным органом ООО «Эй Эйч Си Групп» является Генеральный директор Общества.

Генеральным директором Общества является Туркина Екатерина Владимировна (протокол № 4 от 21.12.2022 г.)

1.4 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Связанными сторонами ООО «Эй Эйч Си Групп» на 31.12.2023 года являлись следующие физические лица:

- Царук Галина Игнатьевна (доля участия в Обществе – 37,47%)

- Шатенок Ростислав Александрович (доля участия в Обществе – 35,0%)
- Ульянов Роман Сергеевич (доля участия в Обществе – 25,1%)
- Общество с ограниченной ответственностью «Современные платежные сервисы» (доля участия в Обществе – 2,43%)

Информация в разрезе связанных сторон (физических лиц).

В состав ключевого управленческого персонала ООО «Эй Эйч Си Групп» входят сотрудники, занимающие должности:

- Генеральный директор
- Операционный директор
- Заместитель генерального директора по направлению «Оценка»
- Заместитель генерального директора по направлению «Финансы»

Сведения о заработной плате и сумме начисленных налогов ключевому управленческому персоналу за 2022, 2023 гг.

Вид начисления	тыс. руб	
	2023	2022
Оплата труда (с НДФЛ)	2 284	5 626
Страховые взносы	439	911
Итого	2 723	6 537

Связанными сторонами ООО «Эй Эйч Си Групп» являются следующие юридические лица:

- ООО «АЛЬТХАУС Бизнес Процессы» ИНН 7704795349
- ООО «АЛЬТХАУС Консалтинг» ИНН 7713686240
- ООО «АЛЬТХАУС Аутсорсинг» ИНН 7730708127
- ООО «АЛЬТХАУС Лигал» ИНН 7715443109

Информация в разрезе связанных сторон (юридических лиц)

Наименование контрагента	Счет учета	Содержание операции	тыс. руб	
			Сумма операции	Сальдо расчетов на 31.12.2023
ООО «АЛЬТХАУС Бизнес Процессы»	58.03	Предоставление заемных средств	0	1 620
		Погашение заемных средств	0	
	76.06	Начисление процентов по договорам займов	162	598
		Погашение процентов по договорам займов	0	
ООО «АЛЬТХАУС Лигал»	58.03	Предоставление заемных средств	1 800	0
		Погашение заемных средств	1 800	
	76.06	Начисление процентов по договорам займов	26	0
		Погашение процентов по договорам займов	26	
ООО «АЛЬТХАУС Аутсорсинг»	58.03	Предоставление заемных средств	150	0
		Погашение заемных средств	150	
	76.06	Начисление процентов по договорам займов	0	0
		Погашение процентов по договорам займов	0	
	66.03	Получение заемных средств	3 700	0
		Погашение заемных средств	3 700	
66.04	Начисление процентов по договорам займов	210	0	
	Погашение процентов по договорам займов	210		
ООО «АЛЬТХАУС Консалтинг»	66.03	Получение заемных средств	26 950	23 950
		Погашение заемных средств	5 000	

	66.04	Начисление процентов по договорам займов	680	579
		Погашение процентов по договорам займов	152	

Бенефициарами ООО «Эй Эйч Си Групп» по состоянию на 31.12.2023 года являются:

- Царук Галина Игнатьевна
- Шатенок Ростислав Александрович
- Ульянов Роман Сергеевич
- Бородин Денис Владимирович (100% участник ООО «Современные платежные сервисы»)

1.5 Курсы валют, установленные Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты

Отчетная дата	Курс USD	Курс EUR
31.12.2023	89,6883	99,1919
31.12.2022	70,3375	75,6553

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО «Эй Эйч Си Групп» за 2023 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности ООО «Эй Эйч Си Групп» и текстовые пояснения

3.1 Основные средства

3.1.1 Состав объектов основных средств по данным бухгалтерской отчетности

По состоянию на 31.12.2023 года остаточная стоимость объектов основных средств, числящихся на балансе, составляет 68 тыс. руб.

Состав объектов основных средств по состоянию на 31.12.2023 года

Объект основных средств	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Apple IPHONE 7 128GB JET BLACK	65	65	0
МФУ лазерный KYOSERA M3145dn, A4, белый	59	47	12
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	44	42	2
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	44	42	2
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	44	42	2
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	44	42	2
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	44	42	2
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	47	43	4
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	45	45	0
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	45	45	0
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	45	45	0

тыс. руб.

Ноутбук Asus PRO 14' Grey	45	45	0
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	45	45	0
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	45	45	0
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	45	45	0
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	45	45	0
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	45	45	0
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	45	45	0
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	48	44	4
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	48	44	4
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	48	44	4
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	48	44	4
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	48	44	4
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	48	44	4
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	48	44	4
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	48	43	5
Ноутбук Asus PRO 14' Grey	48	43	5
Ноутбук Dell Vostro 7590 15.6"[Core i5 9300H 2/4Гц 8Гб 256Б SSD GTX 1050] черный	85	85	0
Ноутбук HP Probook 440 G7 13'3	48	44	4
ИТОГО	1 406	1 338	68

3.1.2 Основные положения учетной политики

- **Способ начисления амортизации объектов основных средств**

Начисление амортизации объектов основных средств в ООО «Эй Эйч Си Групп» осуществляется линейным способом.

- **Срок полезного использования объектов основных средств**

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

- **Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается**

В отчетном периоде ООО «Эй Эйч Си Групп» не имеет объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации;

- **Переоценка объектов основных средств**

В ООО «Эй Эйч Си Групп» объекты основных средств не переоцениваются.

- **Порядок отражения основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб.**

Основные средства, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности ООО «Эй Эйч Си Групп» в составе материально-производственных запасов. ООО «Эй Эйч Си Групп» является субъектом малого предпринимательства и не применяет часть положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.1.3 Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды, в том числе финансовой аренды (лизинга)

ООО «Эй Эйч Си Групп» не имеет в составе основных средств имущества, приобретенного по договорам аренды, в том числе финансовой аренды (лизинга).

3.2 Нематериальные активы**3.2.1 Основные сведения о нематериальных активах**

В ООО «Эй Эйч Си Групп» по состоянию на 31.12.2023 года нематериальных активов нет.

3.2.2 Основные положения учетной политики**- Способ начисления и порядок отражения амортизации нематериальных активов**

Начисление амортизации нематериальных активов в ООО «Эй Эйч Си Групп» осуществляется линейным способом.

- Переоценка нематериальных активов

В ООО «Эй Эйч Си Групп» проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

3.3 Денежные средства**3.3.1 Основные сведения о денежных средствах**

ООО «Эй Эйч Си Групп» в своих расчетах не использует наличные денежные средства и в бухгалтерском учете не применяет счет 50 «Касса организации».

Остатки по счетам учета денежных средств (строка 1250 бухгалтерского баланса) за 2022, 2023 гг. отражены в нижеприведенной таблице.

Наименование счета учета	Сумма остатков, тыс. руб.	
	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Расчетные счета Общества (счет 51)	299	1 386
Валютные счета Общества (счет 52)	0	0
Специальные счета (корпоративные карты) (счет 55)	85	177
ИТОГО	384	1 563

тыс. руб.

3.4 Финансовые вложения**3.4.1 Основные сведения о финансовых вложениях в ООО «Эй Эйч Си Групп»**

В учете ООО «Эй Эйч Си Групп» в составе финансовых вложений отражено предоставление физическим и юридическим лицам денежных средств по договорам процентных займов. Иных финансовых вложений у Общества нет.

По состоянию на начало отчетного периода (31.12.2022) и конец отчетного периода (31.12.2023) показатель финансовых вложений состоит:

Финансовые вложения по заемщикам	на 31.12.2023	на 31.12.2022
	Сумма долга	Сумма долга
Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)	0	0
	0	0
Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)	3 820	3 820
АЛЬТХАУС Бизнес Процессы ООО	1 620	1 620
АЛЬТ Литигейшен ООО	2 200	2 200
ИТОГО	3 820	3 820

тыс. руб.

3.4.2 Сведения о резерве под обесценение финансовых вложений.

Признаки обесценения финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022 г. и в течение 2023 г. не наблюдались. На начало и на конец отчетного периода резерв под обесценение финансовых вложений отсутствует.

3.4.3 Основные положения учетной политики

- **Способ оценки финансовых вложений при их выбытии**

Способ оценки финансовых вложений, применяемый в 2023 г. состоит в следующем:

- а) для ценных бумаг "Выданные займы" по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- б) для выданных займов – по первоначальной стоимости при их выдаче.

- **Оценка по дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг и предоставленных займов**

ООО «Эй Эйч Си Групп» не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

- **Порядок учета долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в течение срока их обращения**

В ООО «Эй Эйч Си Групп» долговые ценные бумаги, по которым не определяется рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете в течение срока их обращения по первоначальной стоимости.

3.5 Материально-производственные запасы

3.5.1 Основные положения учетной политики

- **Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии**

В ООО «Эй Эйч Си Групп» оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется способом ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов).

3.5.2 Основные сведения о материально-производственных запасах

- **Сведения о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных**

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально – производственных запасов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей ООО «Эй Эйч Си Групп» не образовывались.

3.6 Сведения о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

3.6.1 Сведения об активах, полученных в залог ООО «Эй Эйч Си Групп» от третьих лиц в отчетном периоде.

ООО «Эй Эйч Си Групп» не получало в 2023 году имущества от третьих лиц в качестве залога в счет погашения обязательств.

3.6.2 Сведения об активах, выданных ООО «Эй Эйч Си Групп» в качестве обеспечения обязательств и платежей перед третьими лицами

ООО «Эй Эйч Си Групп» в 2023 году не передало имущества третьим лицам в качестве обеспечения в счет погашения обязательств.

3.7 Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию**3.7.1 Основные сведения о займах и кредитах**

Информация о наличии и изменении величины задолженности по основным видам займов и кредитов ООО «Эй Эйч Си Групп» за 2023 г. отражена в соответствующих нижеприведенных таблицах.

Все полученные ООО «Эй Эйч Си Групп» займы являлись краткосрочными, со сроком погашения менее 12 месяцев.

Сводная таблица по видам займов и кредитов за 2023 г.

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2022	Изменение зад-ти за 2023		Сальдо на 31.12.2023
			увеличение	уменьшение	
1	Краткосрочная задолженность по кредитам и займам (сроком погашения менее 12 месяцев)	2 000	30 650	8 700	23 950
2	Проценты по краткосрочным кредитам и займам	50	890	361	579
3	Долгосрочная задолженность по кредитам и займам (сроком погашения более 12 месяцев)	0	0	0	0
4	Проценты по долгосрочным кредитам и займам	0	0	0	0
	ИТОГО	2 050	0	0	24 529

тыс. руб.

3.7.2 Основные положения учетной политики**- Порядок бухгалтерского учета задолженности по полученным займам и кредитам, срок погашения которой превышает 12 месяцев**

В бухгалтерском учете задолженность по заемным средствам, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока числится в составе долгосрочной задолженности (строка 1410 раздела IV бухгалтерского баланса). Сумма полученных Обществом займов (кредитов) и начисленных по ним процентов отражаются суммарно.

- Порядок бухгалтерского учета задолженности по полученным займам и кредитам, срок погашения которой не превышает 12 месяцев

В бухгалтерском учете задолженность по заемным средствам, срок погашения которых по договору займа или кредита не превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока числится в составе краткосрочной задолженности (строка 1510 раздела V бухгалтерского баланса). Сумма полученных Обществом займов (кредитов) и начисленных по ним процентов отражаются суммарно.

- Порядок списания дополнительных затрат по займам

Дополнительные затраты по займам учитываются в составе прочих расходов отдельной строкой в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены.

3.7.3 Сведения о выданных векселях и размещенных облигациях

По состоянию на 31.12.2023 года ООО «Эй Эйч Си Групп» не имеет выданных векселей и размещенных облигаций

3.8 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте**3.8.1 Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов**

В 2023 году в учете ООО «Эй Эйч Си Групп» курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют.

Официальный курс иностранной валюты (по видам используемых в расчетах в иностранных валют) по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2023 г. установлен Центральным банком РФ.

3.9 Оценочные значения и обязательства**3.9.1 Резерв расходов на оплату отпусков**

По состоянию на 31.12.2023 сформирован резерв на оплату отпусков в размере 1 854 тыс. руб. (строка 1540 бухгалтерского баланса).

3.9.2 Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.2022 года был сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 5 040 тыс. руб. (совокупно в строке 1230 бухгалтерского баланса).

В течение 2023 года:

- была списана сомнительная задолженность за счет ранее созданного резерва на сумму 4 372 тыс. руб.

Показатель резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 года (совокупно в строке 1230 бухгалтерского баланса) составил 669 тыс. руб.

Расшифровка резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 года

		тыс. руб.
Контрагент	Договор	Сумма
Good Energy, Corp.	040804-4531 от 14.07.2021	425
ИНВЕСТИЦИОННЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	Договор № 040104-3365 от 22 ноября 2019 г. ТЗ 3	175
Ниязов Рустам Наильевич	б/д (по счету)	68
ИТОГО		669

3.10 Финансовые результаты**3.10.1 Структура доходов от основной деятельности ООО «Эй Эйч Си Групп» в 2023 году.**

Структура доходов от основной деятельности (выручки организации) представлена в таблице ниже. Вся сумма доходов указана без налога на добавленную стоимость. Общество не исчисляет НДС в связи с применением в 2023 году упрощенной системы налогообложения. Выручка в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

Структура выручки ООО «Эй Эйч Си Групп» 2023, 2022 гг.

тыс. руб.

Вид дохода (в соответствии с номенклатурой)	Показатель на 31.12.2023	Доля в общей сумме выручки, %	Показатель на 31.12.2022	Доля в общей сумме выручки, %
Услуги по проведению экспертизы различного вида	21 980	37,47	71 720	71,48

Консультационные услуги по бухгалтерскому и налоговому сопровождению	3 978	6,78	7 147	7,12
Консультирование по вопросам налогообложения	12 648	21,56	4 118	4,10
Услуги по подготовке отчетности по МСФО, иные услуги	2 569	4,38	0	0,00
Услуги по подготовке финансовой модели / бюджета	550	0,94	6 865	6,84
Услуги по проведению оценки	12 180	20,76	5 110	5,09
Услуги по проведению строительного / технического аудита	0	0,00	2 950	2,94
Юридические услуги	4 760	8,11	2 423	2,42
ИТОГО	58 665	100,00	100 333	100,00

3.10.2 Порядок формирования себестоимости оказанных услуг

Себестоимость оказанных услуг ООО «Эй Эйч Си Групп» формируется исходя из затрат всех департаментов Общества. Себестоимость затрат в разрезе элементов и статей затрат приведены ниже.

Себестоимость по элементам затрат за 2022, 2023 гг.

Элементы затрат	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Материальные затраты	772	1 651
Расходы на оплату труда	25 885	40 227
Отчисления на социальные нужды	4 643	6 954
Амортизация	445	447
Прочие затраты	54 043	51 680
Итого по элементам	85 788	100 959
Итого себестоимость	85 788	100 959

Себестоимость по статьям затрат за 2022, 2023 гг.

Статья затрат	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Амортизация основных средств	445	447
Отчисления на социальные нужды	4 592	6 874
Прочие расходы	2 081	4 300
Расходы на оплату труда	25 292	38 723
Расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг)	26 086	1 521
Расходы на рекламу (маркетинг, представительские)	5 143	3 326
Расходы на программное обеспечение, информационные услуги	303	223
Резервы по оплате отпусков	1 044	1 629
Услуги по организации и проведению конференции	1 956	3 382
Услуги сторонних организаций (прочее)	18 845	40 535
Итого себестоимость	85 788	100 959

3.10.3 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В ООО «Эй Эйч Си Групп» нет коммерческих расходов. Все расходы, не связанные напрямую с оказанием услуг, признаются управленческими расходами, и также отражаются в составе себестоимости оказанных услуг.

3.10.4 Порядок отражения прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто (в том числе курсовые разницы и операции по купле – продаже иностранной валюты).

Состав прочих доходов и расходов за 2022, 2023 гг. отражен в нижеприведенной таблице.

Состав прочих доходов за 2022, 2023 гг.

	тыс. руб.	
Прочие доходы	2023	2022
Проценты к получению (строка 2320)	408	508
Прочие доходы (строка 2340), в т.ч.	794	7 436
Курсовые разницы	336	714
Прочие внереализационные доходы	8	5 438
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	0	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	450	1 284
Итого прочие доходы	1 202	7 944

Состав прочих расходов за 2022, 2023 гг.

	тыс. руб.	
Прочие расходы	2023	2022
Проценты к уплате (строка 2330)	890	208
Прочие расходы (строка 2350), в т.ч.	536	1 573
Прочие внереализационные расходы	219	807
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	0	34
Резервы по сомнительным долгам	0	68
Курсовые разницы	317	664
Итого прочие расходы	1 426	1 781

3.11 Непрерывность деятельности

ООО «Эй Эйч Си Групп» ведет свою деятельность непрерывно с 2013 года. В настоящее время ООО «Эй Эйч Си Групп» является известным в своей области деятельности на рынке консультантом по оказанию услуг.

ООО «Эй Эйч Си Групп» осуществляет свою деятельность преимущественно на территории Российской Федерации. Вследствие этого, подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Применение в марте 2022 года экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран в отношении российских физических и юридических лиц, как и ответные санкции со стороны Правительства

Российской Федерации привели к повышению уровня экономической неопределенности, включая большую волатильность рынков капитала, падение официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику, а также к существенному сокращению доступных форм заимствования. Длительность влияния недавно введенных санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Руководство полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.

Достоверная оценка влияния последствия указанных выше событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство считает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную динамику спроса на товары, работы и услуги Общества, а также основываясь на дальнейшие планы развития и доступа Общества к финансовым ресурсам.

21.03.2024

Генеральный директор



Горкина Екатерина Владимировна/

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

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

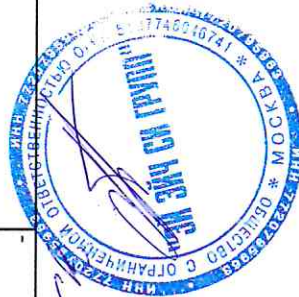
с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	27	-	-	-	(3)	-	-	-	27	(3)	
	5110	за 2022г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-	
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	27	-	-	-	(3)	-	-	-	27	(3)	
	5111	за 2022г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-	

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	-	-	-

Дурманова Е.И.



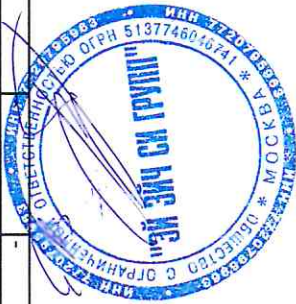
1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

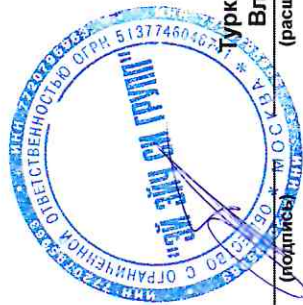
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
											первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Гуркина



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.	-	27	-	27	
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	27	-	27	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



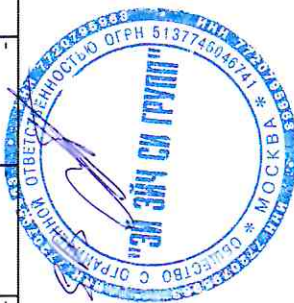
Руководитель
Туркина Екатерина
Владимировна
(подпись)
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки 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.	1 406	(896)	-	(442)	-	-	1 406	(1 338)
	5210	за 2022г.	1 406	(450)	-	(446)	-	-	1 406	(896)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	1 406	(896)	-	(442)	-	-	1 406	(1 338)
	5211	за 2022г.	1 406	(450)	-	(446)	-	-	1 406	(896)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-



Друмина

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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



Руководитель

Туркина Екатерина
Владимировна
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

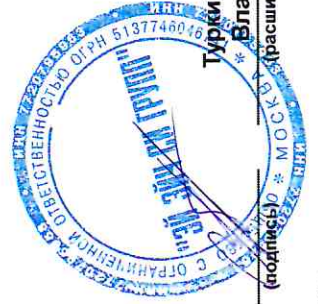
3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	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.	3 820	-	1 950	(1 950)	-	-	-	-	3 820	-
	5315	за 2022г.	19 170	-	500	(15 850)	-	-	-	-	3 820	-
в том числе:	5306	за 2023г.	3 820	-	1 950	(1 950)	-	-	-	-	3 820	-
	5316	за 2022г.	19 170	-	500	(15 850)	-	-	-	-	3 820	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	3 820	-	1 950	(1 950)	-	-	-	-	3 820	-
	5310	за 2022г.	19 170	-	500	(15 850)	-	-	-	-	3 820	-



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				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель _____
 Туркина Екатерина
 Владимировна
 (подпись) * МОСКВА * (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	772	(772)	-	X	-	-	-	
	5420	за 2022г.	-	-	-	1 651	(1 651)	-	X	-	-	-	
в том числе:													
	5401	за 2023г.	-	-	-	772	(772)	-	-	-	-	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2022г.	-	-	-	1 651	(1 651)	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



Handwritten signature in blue ink.

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 _____
 Туркина Екатерина
 Владимировна
 (подпись) * МОСК * (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода					
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					списание на финансовый результат	восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505 5525	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	9 131 14 453	(5 040) (10 224)	1 912 3 339	(7) (274)	(7 339) (8 387)	(4 371) (5 252)	- -	- -	- -	3 705 9 131	(669) (5 040)	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	6 956 11 444	(5 005) (10 189)	1 226 1 700	- (274)	(6 079) (5 914)	(4 336) (5 252)	- -	- -	- -	2 103 6 956	(669) (5 005)	
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	1 115 1 991	- -	182 1 069	- -	(1 095) (1 946)	- -	- -	- -	- -	203 1 115	- -	
Прочая	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	1 060 1 018	(35) (35)	504 570	(7) -	(165) (527)	(35) -	- -	- -	- -	1 400 1 060	- (35)	
	5514 5534	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	9 131 14 453	(5 040) (10 224)	1 912 3 339	(7) (274)	(7 339) (8 387)	(4 371) (5 252)	X X	X X	X X	3 705 9 131	(669) (5 040)	

Трушина Е.В.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

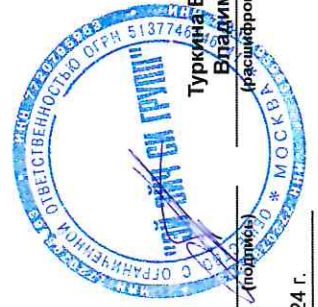
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты 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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	выбыло				
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.	6 325	36 909	890	(10 291)	(450)	-	-	-	-	33 383
	5580	за 2022г.	18 071	9 772	209	(20 442)	(1 284)	-	-	-	-	6 325
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2	175	-	(2)	-	-	-	-	-	175
	5581	за 2022г.	1 640	-	-	(1 638)	-	-	-	-	-	2
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 480	6 085	-	(1 040)	(450)	-	-	-	-	8 075
	5582	за 2022г.	13 377	1 720	-	(10 333)	(1 283)	-	-	-	-	3 480
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	790	-	-	(185)	-	-	-	-	-	605
	5583	за 2022г.	3 053	(1)	1	(2 263)	-	-	-	-	-	790
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	2 050	30 650	890	(9 061)	-	-	-	-	-	24 529
	5585	за 2022г.	-	8 050	208	(6 208)	-	-	-	-	-	2 050
прочая	5566	за 2023г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	1	3	-	-	(1)	-	-	-	-	3
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	6 325	36 909	890	(10 291)	(450)	-	X	X	-	33 383
	5570	за 2022г.	18 071	9 772	209	(20 442)	(1 284)	-	X	X	-	6 325

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	-	-	-



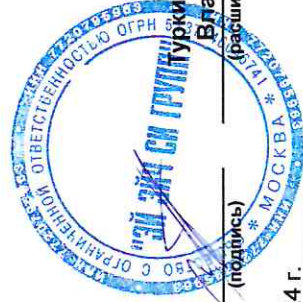
Руководитель _____
 Туркина Екатерина
 Владимировна
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	772	1 651
Расходы на оплату труда	5620	25 885	40 227
Отчисления на социальные нужды	5630	4 643	6 954
Амортизация	5640	445	447
Прочие затраты	5650	54 043	51 680
Итого по элементам	5660	85 788	100 959
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	85 788	100 959

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



Руководитель

Туркина Екатерина
Владимировна

(подпись) * расшифровка подписи

19 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 360	1 044	(5 882)	-	2 522
в том числе:						
Резервы по сомнительным долгам	5701	5 040	-	(4 372)	-	668
Резерв по оплате труда	5702	2 320	1 045	(1 511)	-	1 854

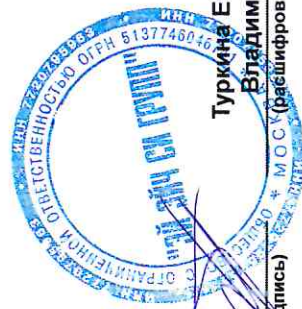
Руководитель _____
 (подпись) _____
 Екатерина Владимировна
 (расшифровка подписи)



19 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Туркина Екатерина
Владимировна
(подпись)

Руководитель

19 марта 2024 г.