

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Инвестиционная платформа «ВДОЛЕ»
за 2023 год**

г. Дмитров

СОДЕРЖАНИЕ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	2
1. Общие сведения и структура предприятия.....	2
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу.....	3
2.1 Основные средства.....	3
2.2 Запасы.....	6
2.3 Дебиторская задолженность.....	6
2.4 Финансовые вложения.....	8
2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	10
2.6 Прочие оборотные активы.....	10
2.7 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	10
2.8 Прочие обязательства.....	11
2.9 Кредиторская задолженность.....	11
2.10 Оценочное обязательство.....	12
3 Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	12
3.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.....	12
3.2 Себестоимость продаж.....	13
3.3 Управленческие расходы.....	13
3.4 Расходы по основной деятельности.....	14
3.5 Проценты к получению.....	14
3.6 Прочие доходы и расходы.....	15
3.7 Налог на прибыль.....	15
4. Пояснения к отчету о движении денежных средств.....	16
5. Прочие пояснения.....	17
5.1 Информация об аффилированных лицах.....	17
5.2 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.....	18
5.3 Информация о прекращаемой деятельности.....	18
5.4 События после отчетной даты.....	19
5.5 Информация о санкциях.....	19
5.6 Изменения в учетной политике.....	19
5.7 Государственная помощь.....	19

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.
Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения и структура Общества

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная платформа «ВДОЛЕ».

Сокращенное наименование - ООО «ИП «ВДОЛЕ».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес (местонахождение): 141850, Московская область, г. Дмитров, рп. Деденево, ш. Московское, дом 9, квартира 30

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная платформа «ВДОЛЕ» - 04 октября.2019 года.

Поставлено на учет в ИФНС России по г. Дмитрову Московской области, Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 5007108718 КПП 500701001.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в ИФНС России по г. Дмитрову Московской области 04 октября.2019г.

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет 10 000 000,00 (Десять миллионов) рублей. Уставный капитал в отчетном периоде не изменялся.

Органами управления ООО «ИП «ВДОЛЕ» является - Генеральный директор Зиновьева Е.В. с 01.09.2022 по настоящее время.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «ИП «ВДОЛЕ» (далее Общество) является: предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности Общества подтверждены результатами инвентаризации, проведенной на основании приказа руководителя от 30.12.2023 г. № 20231230_1 ИНВ в отношении имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2023.

Решение о досрочном применении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина РФ от 13 января 2023 года № 4н, не принималось.

Численность сотрудников Общества:

Таблица 1 Численность сотрудников

Численность	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Численность сотрудников, чел.	6	4	2

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество применяет ФСБУ 25, арендованные (принятые в лизинг) ОС отражаются в таблице 2 Основные средства.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Основные средства в т.ч	7391	306	222
	Права пользования активами	7093	-	-
	Офисное оборудование	298	306	222

Таблица 2. Основные средства

Наименование показателя	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		
	за 2023 г.	242	(101)	7 890	-	-	(640)	-	-	-	8 132	(741)
	за 2022 г.	242	(20)	-	-	-	(81)	-	-	-	242	(101)
в том числе: Офисное оборудование	за 2023 г.	242	(101)	290	-	-	(134)	-	-	-	532	(235)
	за 2022 г.	242	(20)	-	-	-	(81)	-	-	-	242	(101)
Транспортные средства (ППА)	за 2023 г.	-	-	7 600	-	-	(507)				7 600	(507)
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Доходные вложения в материальные ценности - отсутствуют.

Незавершенные операции по ОС

Таблица 2.1 Незавершенные операции по ОС

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
	за 2023г.	165	7725	-	(7890)	-
	за 2022г.	-	165	-	-	165
в том числе:	за 2023г.	165	-	-	(165)	-
	за 2022г.	-	165	-	-	165
	за 2023г.	-	125	-	(125)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	7600	-	(7600)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате дооборудования, частичной ликвидации - не увеличивались и не уменьшались.

Иное использование основных средств - не использовалось.

2.2 Запасы

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Не учитываются в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Списание МПЗ - по средней себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Таблица 2.2 Запасы

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	420	507	349

Наличие и движение запасов

Таблица 2.2.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
	за 2023 г.	507	-	507	671	(758)	-	-	X	420	-	420
	за 2022 г.	349	-	349	(4 503)	(4 345)	-	-	X	507	-	507
в том числе:	за 2023 г.	507	-	507	671	(357)	-	-	21	420	-	420
	за 2022 г.	349	-	349	515	-	-	-	-	507	-	507
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	3 988	(3 988)	-	-	3 988	-	-	-

Запасы в залог - не передавались.

2.3 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности отражено:

Таблица 2.3 Дебиторская задолженность

№	Виды задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Дебиторская задолженность	6 486	10 297	10 063
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	6 486	10 297	10 063
1.2	Услуги, прочее	5 063	10 157	9 873
	Гарантийный взнос по договору о проведении арбитражных операций	3 808	10 083	9 833
	Задолженность по арендным платежам	1 255	-	-
	Прочие	-	74	40
1.3	Расчеты по авансам выданным, в том числе:	1 423	140	190
1.4	Юридические услуги	-	-	190
1.5	Финансовая аренда	747	-	-
1.6	Прочие	676	140	-
	ИТОГО	6 486	10 297	10 063

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 2.3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				поступление			выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов 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, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
	за 2023 г.	10 297	-	2578	-	(6389)	-	-	-	-	-	-	6 486	-
	за 2022 г.	10 063	-	464	-	(230)	-	-	-	-	-	-	10 297	-
в том числе:	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	140	-	1323	-	(39)	-	-	-	-	-	-	1 423	-
	за 2022 г.	190	-	140	-	(190)	-	-	-	-	-	-	140	-
	за 2023 г.	10 157	-	1255	-	(6350)	-	-	-	-	-	-	5 063	-
	за 2022 г.	9 873	-	324	-	(40)	-	-	-	-	-	-	10 157	-

Итого	за 2023 г.	10 297	-	2578	-	(6389)	-	-	X	-	-	6 486	-
	за 2022 г.	10 063	-	464	-	(230)	-	-	X	-	-	10 297	-

Долгосрочная и просроченная дебиторская задолженности - отсутствуют.

Крупнейшими дебиторами являются:

Таблица 2.3.2 Крупнейший дебитор

№	Дебитор	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Дебиторская задолженность на 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками, из них:			
1	ИП Шибанов Д. Ю.	3 808	10 083
2	ПАО "ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ЕВРОПЛАН"	747	-

2.4 Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены

Таблица 2.4 Финансовые вложения

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Долговые ценные бумаги	-	710	-

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 2.4.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
	за 2023г.	-	-	1 376 752	1 377 462	-	-	-	-	-
	за 2022г.	710	-	1 104 525	1 103 816	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	-	-	42 549	42 549	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	19 761	19 761	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	1 376 752	1 377 462	-	-	-	-	-
	за 2022г.	710	-	1 104 525	1 103 816	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	1 376 752	1 377 462	-	-	-	-	-
	за 2022г.	710	-	1 104 525	1 103 816	-	-	-	-	-

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены.

Таблица 2.4.2 Финансовые вложения

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Долговые ценные бумаги	710	-	-

Таблица 2.4.3 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
	за 2023г.	-	-	710		-	-	-	710	-
	за 2022г.	-	-	-		-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	-	-	710		-	-	-	710	-
	за 2022г.	-	-	-		-	-	-	-	-

2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках. Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты. У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов недоступны для использования.

Таблица 2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

№	Денежные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Денежные средства, из них:	52 402	30 757	12 283
1.1	Денежные средства на депозитных счетах в рублях	51 116	30 470	9 627
1.2	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	1 286	286	2 656

2.6 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены остатки по расходам будущих периодов:

Таблица 2.6 Прочие оборотные активы

№	Прочие оборотные активы	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Программы для ЭВМ	230	198	129
2	Полис ДМС	-	-	16
3	Полис Каско	96	-	-
3.1	Прочие	47	-	-

2.7 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Решения о распределении прибыли в соответствии с положениями устава не принимались.

Таблица 2.7 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Прибыль, подлежащая распределению	50 504	31 240	10 923

2.8 Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены остатки по арендным обязательствам:

Таблица 2.8 Прочие долгосрочные обязательства

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Обязательства по договору лизинга	6 715	-	-

2.9 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена следующая задолженность:

Таблица 2.8 Кредиторская задолженность

№	Кредитор	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	703	1547	2138
1.1	Услуги	65	1426	2117
2	Задолженность перед персоналом		1	-
3	Задолженность по налогам и сборам	638	120	21

Таблица 2.8.1 Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
	за 2023г.	1 548	638	-	(1 482)	-	-	-	-	703
	за 2022г.	2 138	3 516	47	(4 154)	-	-	-	-	1 548
в том числе:	за 2023г.	1 201	-	-	(1 201)	-	-	-	-	
	за 2022г.	1	1 200	-	-	-	-	-	-	1 201
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	121	638	-	(121)	-	-	-	-	638
	за 2022г.	21	99	-	-	-	-	-	-	121
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 200	47	(2 247)	-	-	-	-	-
	за 2023г.	225	65	-	(160)	-	-	-	-	65
	за 2022г.	2 116	16	-	(1 907)	-	-	-	-	225
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

Итого долго- краткосрочн.	за 2023г.	1 548	7 353	-	(1 482)	-	X	-	-	7 418
	за 2022г.	2 138	3 516	47	(4 154)	-	X	-	-	1 548

Просроченная кредиторская задолженность - отсутствует.

Крупнейшими кредиторами являются:

Таблица 2.8.2 Крупнейший кредитор

№	Кредитор	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	ООО «ИК «РУСКОРП»	-	1200
2	МИ ФНС России по управлению долгом	638	-

2.10 Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена следующая задолженность:

Таблица 2.10 Оценочные обязательства

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Оценочные обязательства	361	-	-

Таблица 2.11 Оценочные обязательства

№	Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам-всего	-	435	(75)		361

При расчете Оценочных обязательств по отпускам сотрудников применяется Метод обязательств международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), расчет по остаткам отпусков на конец месяца.

Способ расчета оценочных обязательств по методу МСФО применяется только в БУ.

Расчет ведется индивидуально по каждому сотруднику с применением следующей формулы:

Резерв отпуска	=	Кол-во неиспользованных дней отпуска на отчетную дату	X	Средний дневной заработок	X	1+тариф страховых взносов
----------------	---	---	---	---------------------------	---	---------------------------

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99

«Доходы организаций». Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других обязательных аналогичных платежей.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражена информация о доходах по основному виду деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Таблица 3.1 Доходы по основному виду деятельности

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Долговые ценные бумаги	1 494 394	1 355 822
2	Покупные товары	-	6 863
3	Погашение векселя		1 000
4	Реализация ЦБ	151 830	-
	ИТОГО	1 646 224	1 363 685

3.2 Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах, связанные с получением дохода по основному виду деятельности.

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Таблица 3.2 Себестоимость по видам реализованной продукции (работ, услуг)

1	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
2	Долговые ценные бумаги	1 224 987	1 102 822
3	Покупные товары		3 988
4	Расходы связанные с приобретением и реализацией, погашением банковских векселей		993
5	Продажа ЦБ	151 764	-
	ИТОГО	1 376 752	1 107 803

3.3 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления общества.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Таблица 3.3 Управленческие расходы по обычным видам деятельности

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Амортизация	134	81
2	Малоценное оборудование и запасы	575	357
3	Оплата труда	3 379	2 538
4	Страховые взносы	666	454

5	Услуги роялти	104 492	129 735
6	Прочие	2 657	1 417
7	Услуги по реструктуризации долгов	139 759	102 847
8	Резерв ежегодных отпусков	435	-
9	Арендные платежи	507	-
	ИТОГО	252 604	237 429

3.4 Расходы по основной деятельности

Таблица 3.4 Совокупность подразделов 3.2, 3.3

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Материальные затраты	670	357
2	Расходы на оплату труда	3 745	2 538
3	Отчисления на социальные нужды	668	459
4	Амортизация (амортизация, арендные платежи)	640	81
5	Прочие затраты	246 881	233 994
	Итого	252 604	237 429
6	Фактическая себестоимость проданных долговых ценных бумаг	1 376 752	1 103 815
7	Фактическая себестоимость проданных товаров	-	3 988
	Итого	1 376 752	1 107 803
	Итого расходы по обычным видам деятельности	1 629 356	1 345 232

При формировании подраздела «Расходы по основной деятельности» включены показатели подраздела 3.2 и 3.3 «Фактическая себестоимость проданных долговых ценных бумаг» и расходы, связанные с фактической себестоимостью купленного товара.

3.5 Проценты к получению, уплате

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражена информация о размещении денежных средств на депозитах.

Таблица 3.5 Доходы от размещения денежных средств на депозитах

Вид дохода	За 2023 год	За 2022 год
Проценты по депозитам полученные	8 062	6 282

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражена информация по процентным платежам лизинга.

Таблица 3.5.1 Расходы по процентным платежам

Вид расхода	За 2023 год	За 2022 год
Процентные расходы	430	-

3.6 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о доходах, не относящихся к основному виду деятельности.

Прочие доходы:

Таблица 3.6 Прочие доходы, не относящиеся к основному виду деятельности

№	Наименование видов прочих доходов	За 2023 год	За 2022 год
1	Курсовые разницы	-	373
2	Продажа (покупка) иностранной валюты	-	912
3	Неттинг по арбитражным операциям	-	1 210
4	Прочие	90	1
	ИТОГО		2 496

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах, не относящихся к основному виду деятельности.

Прочие расходы:

Таблица 3.6.1 Прочие расходы, не относящиеся к основному виду деятельности

№	Наименование видов прочих расходов	За 2023 год	За 2022 год
1	Курсовые разницы	-	470
2	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	66
3	Продажа (покупка) иностранной валюты	-	827
4	Расходы на услуги банков	270	180
5	Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	77	103
6	Прочие	203	60
	ИТОГО	550	1 706

В отчетном 2023 году Общество не проводило операции в иностранной валюте.

3.7 Налог на прибыль

Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ-18/02.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Таблица 3.7 Налог на прибыль

	За 2023 год	За 2022 год
Налоговая база	24 737	26 042
Налог на прибыль	4 947	5 208

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

4. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто так же в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Общество отражает свернуто, в частности следующие денежные потоки:

- покупка и перепродажа финансовых вложений
- поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС;
- возвраты от поставщиков

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки от текущих операций:

Таблица 4 Денежные потоки

№	Наименование показателя	Код строки	За 2023 год	За 2022 год
1	Денежные потоки по текущей деятельности	4110	283 978	281 284
1.1	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг:	4111	90	7 748
1.1.1	Проценты по депозитам	4111	8 090	6 282
1.1.2	Поступления от перепродажи долговых ценных бумаг	4113	269 407	252 297

Прочие поступления от текущей деятельности

Таблица 4.1 Прочие поступления

№	Наименование показателя	Код строки	За 2023 год	За 2022 год
1.2	Прочие поступления от текущей деятельности, из них:	4119	6 391	14957
1.2.1	Гарантийный взнос		6 275	11 262
1.2.2	Оплата по прочим договорам (Неттинг по арбитражным операциям)		-	1 210
1.2.3	Покупка валюты		-	912
1.2.4	Прочие поступления ошибочно перечисленные проценты		-	1 200

1.2.5	Курсовые разницы		-	373
1.2.6	Прочие		116	

Прочие платежи по текущей деятельности:

Таблица 4.2 Прочие платежи

№	Наименование видов прочих платежей	Код	За 2023 год	За 2022 год
1.3	Прочие платежи по текущей деятельности, из них:	4129	(2 592)	(4 274)
1.3.1	Выдача подотчетных сумм		(711)	(837)
1.3.2	Покупка векселей		-	(993)
1.3.3	Расходы на услуги банков (валютные, переводы в пути, курсовая разница)		(300)	(1 542)
1.3.4	Налоги и сборы (за исключением НДС и налога на прибыль)		(10)	(858)
1.3.5	Прочие платежи		(371)	(44)
1.3.6	Возврат переплаты		(1200)	-

Денежные потоки от финансовых операций

В составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4329 Прочие платежи отражены выплаты, осуществленные Обществом в счет уменьшения непогашенной суммы по арендным (лизинговым) обязательствам в соответствии с МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств».

Таблица 4.3 Прочие платежи

№	Наименование видов прочих платежей	Код	За 2023 год	За 2022 год
1.4	Прочие платежи по текущей деятельности, из них:	4329	(3 580)	-
1.4.1	Арендные (лизинговые) обязательства		(3 580)	-

5. Прочие пояснения

5.1 Информация об аффилированных лицах

1. Шибанов Дмитрий Юрьевич - учредитель, 100 % доля собственности в УК.
2. Зиновьева Елена Владимировна - лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 01.09.2022 по настоящее время, доля собственности в УК Общества 0 %
3. Учредитель Шибанов Д. Ю. осуществляет деятельность в качестве ИП Шибанов Д. Ю.

В отчетном периоде осуществлялись следующие операции:

Таблица 5.1 Информация по операциям

Контрагент и характер операций	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Выводы	Пополнения
ИП Шибанов Д. Ю.				

Гарантийный взнос Договор №141019/1 от 14.10.2019	3 808	-	-	6 275
---	-------	---	---	-------

Таблица 5.1.1 Наименование операции

№	Наименование операции	Сумма
1	Выводы (гарантийные взносы произведенные на расчетный счет Дилера)	-
2	Пополнения (гарантийные взносы произведенные на расчетный счет Общества)	(6 275)

Таблица 5.1.2 Информация по операциям

Контрагент и характер операций	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Приобретение услуг	Оплата
ИП Шибанов Д. Ю.				
Лицензионный договор №010321/1 от 01.03.2021	-	-	100 359	100 361
Лицензионный договор №121021 от 12.10.2021	-	-	4 132	4 132

5.2 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа – генерального директора
2. финансового директора

Размер краткосрочных выплат (в т.ч. единоличному исполнительному органу) должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества в 2023 году составил (в т. ч. НДС/Л): 2 179 тыс. руб. (в 2022 г. - 1 978 тыс. руб.), сумма страховых взносов составила-265 тыс. руб. (в 2022г. – 226 тыс. руб.)

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу в отчетном периоде не осуществлялись.

5.3 Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшей перспективе. По оценкам руководства какие-либо признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, в т.ч. финансовые, отсутствуют по меньшей мере в течение 12 месяцев.

5.4 События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

К событиям после отчетной даты Общество относит продолжительное обострение внешнеполитической ситуации.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года, который продолжал нарастать и в 2023 году, существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, изменение курсов иностранных валют после отчетной даты остаются непрогнозируемыми.

Значительным числом иностранных государств были объявлены новые пакеты санкций, направленных на ограничение возможностей по привлечению финансирования в странах ЕС, продаж на территории ЕС и поставок, комплектующих из соответствующих стран.

Ожидается, что данные события продолжат влияние на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики и негативное влияние на экономику страны в целом.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение, возможные последствия для операционной деятельности и результаты деятельности Общества.

5.5 Информация о санкциях

Судебные разбирательства, возникшие в ходе обычной хозяйственной деятельности, способные оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

5.6 Изменения в учетной политике

В связи с началом применения с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н, в учетной политике Общества на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

5.7 Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь в 2023 году.

Генеральный директор

21.03.2024



Зиновьева Е. В.