

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2023 год
ООО «Навия»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.1.	Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности	4
2.2.	Основные средства	4
2.3.	Материально-производственные запасы	5
2.4.	Финансовые вложения	5
2.5.	Учет дебиторской и кредиторской задолженности	5
2.6.	Резервы по сомнительным долгам.....	5
2.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	6
2.8.	Учет прочих оборотных и внеоборотных активов	6
2.9.	Оценочные обязательства и резервы	6
2.10.	Доходы	6
2.11.	Расходы.....	6
2.12.	Связанные стороны	7
2.13.	Изменения в учетной политике	7
3.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	8
3.1.	Основные средства	8
3.2.	Доходные вложения	8
3.3.	Запасы.....	8
3.4.	Финансовые вложения	9
3.5.	Дебиторская задолженность	10
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	10
3.7.	Прочие оборотные активы	11
3.8.	Капитал	11
3.9.	Заемные средства.....	11
3.10.	Кредиторская задолженность	12
3.11.	Оценочные обязательства	12
3.12.	Выручка и прочие доходы	13
3.13.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	13
3.14.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.....	14
4.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	14
5.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	15
6.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ	15
7.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	16
8.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	17
9.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
10.	ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	17

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Навия» (далее «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Навия» зарегистрировано на основании свидетельства о государственной регистрации №1077760626448, выданного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 26.09.2007. ИНН 7717600188 КПП 771701001.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Место нахождения Общества: РФ, г. Москва, проспект Мира, д.112.

Численность работающих:

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на 31 декабря	
2023	2022	2023	2022
0	0	3	2

Информация об органах управления Общества:

Органы управления	Состав	Полномочия
Высшим органом управления является Общее собрание участников	Сергеев Вадим Григорьевич (с 01.01.2023 по 23.04.2023)	- Надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетностью; - Стратегическое управление Обществом;
Высшим органом управления является Общее собрание участников	Щелков Роман Викторович (с 24.04.2023 по 31.12.2023)	- Надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетностью; - Стратегическое управление Обществом;
Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор	Сокалина Анна Геннадьевна	Управление финансово-хозяйственной деятельностью компании, принятие решений по всем вопросам, связанным с деятельностью

Основной вид деятельности: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).

Сведения об участниках(Акционерах):

- 1) Сергеев Вадим Григорьевич (с 01.01.2023 по 23.04.2023 доля участия в уставном капитале Общества - 100%).
- 2) Щелков Роман Викторович (с 24.04.2023 по 31.12.2023 доля участия в уставном капитале Общества - 100%).

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Сокалина Анна Геннадьевна

ООО «Навия» находится на Упрощенной системе налогообложения с 01.01.2018г. с объектом налогообложения «Доходы»

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.2. Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н., с учетом следующих особенностей:

Активы, сформированные по правилам бухгалтерского учета, ниже установленного организацией лимита 100 000 руб., ее включают в расходы или в стоимость других активов одновременно (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 000,00 руб. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

2.3. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019).

Оценка при приобретении

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения.

Учет приобретения сырья и материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости их приобретения с применением счета 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость материалов.

Оценка при списании:

При отпуске материальных ценностей в производство, эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.

Общество на конец отчетного периода ежегодно оценивает наличие устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности. При наличии признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с требованиями п. 38 ПБУ 19/02.

2.5. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей, поставщиков и прочих дебиторов и кредиторов учитывается в суммах, соответствующих условиям заключенных договоров. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. (пункт 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н).

2.6. Резервы по сомнительным долгам

Выявление сомнительной дебиторской задолженности. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства на три месяца;
- отсутствие гарантий, предусмотренных договором;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной

дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты сроком до 3-х месяцев.

2.8. Учет прочих оборотных и внеоборотных активов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, аккумулируются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты равномерно в течение периода, к которому они относятся. В бухгалтерской отчетности сальдо счета 97 в отношении этих затрат отражается как прочие оборотные или внеоборотные активы в зависимости от периода списания.

В составе расходов будущих периодов отражены затраты на лицензионное программное обеспечение.

2.9. Оценочные обязательства и резервы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Способ оценки

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Способ учета

При признании оценочного обязательства (резерв на неиспользованные отпуска сотрудников) его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.10. Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Поступления, признаваемые прочими доходами организации:

- доход от курсовых разниц,
- доходы от участия в других организациях,
- проценты по займам к получению;
- списание кредиторской задолженности,
- излишки запасов, выявленные при инвентаризации,
- доход (за вычетом расхода) от продажи иностранной валюты,
- доход от продажи основных средств, прочего имущества и имущественных прав,
- прочие доходы.

2.11. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- расходы на оплату труда,
- резервы на неиспользованные отпуска и бонусы сотрудникам,
- аренда и содержание офиса,
- себестоимость товаров и материалов,
- амортизация объектов основных средств,
- командировочные и представительские расходы,
- расходы на ДМС для сотрудников,
- юридические и консультационные услуги,
- прочие операционные расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- убыток от курсовых разниц,
- проценты по кредитам и займам к уплате,
- штрафы, пени и неустойки по налогам,
- расходы на услуги банков,
- резерв по сомнительным долгам и списание дебиторской задолженности,
- штрафы, пени по условиям хоз. договоров,
- списание ТМЦ по результатам инвентаризации,
- прочие расходы.

Порядок признания управленческих расходов

Расходы, связанные с хозяйственной деятельностью Общества, а также все расходы, по которым невозможно четко определить назначение (зарплата сотрудников, арендная плата и т.п.), учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в соответствии с правилами бухгалтерского учета в дебет счета 90 «Продажи» методом «директ-костинг» без распределения между расходами на производство и расходами на продажу. При этом обеспечивается аналитический учет затрат в разрезе подразделений Общества и видам деятельности.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Расходы раскрываются в отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

2.12. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.13. Изменения в учетной политике

В связи с применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплены положения, определяющие порядок учета аренды. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются с применением упрощенного порядка признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде по действующим договорам путем единовременного признания права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) (п.50). Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018). Применяется п. 11 ФСБУ 25/2018, где арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В связи с применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: определены стоимостной порог объектов учета в качестве самостоятельных инвентарных объектов, способ начисления амортизации, порядок последующей оценки . активов, закреплен порядок перехода на ФСБУ 6/2020. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Результаты корректировок списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

В связи с применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020

«Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Структура основных средств Общества представлена ниже (Таблица 1):

Группа основных средств	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.23 г.	На 31.12.2022 г.	на 31.12.2021г.
Другие виды основных средств	0	0	19
-	-	-	-
Всего	0	0	19

3.2. Доходные вложения

Структура доходных вложений в материальные ценности Общества представлена ниже (Таблица 2):

Группа доходных вложений	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.23 г.	На 31.12.2022 г.	на 31.12.2021г.
Инвестиционная недвижимость	153 496	156 882	146 618
-	-	-	-
Всего	153 496	156 882	146 618

3.3. Запасы

В сводном виде структура материально-производственных запасов (далее - МПЗ) приведена ниже (Таблица 3):

Наименование показателей	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Стоимость МПЗ, всего	22 993	19 683	27 593
в том числе:			
Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	-	-	-
Незавершенное производство	-	-	-

Товары для перепродажи	22 993	19 683	27 593
------------------------	--------	--------	--------

Резерв под снижение стоимости МПЗ в отчетном периоде не создавался, так как инвентаризационная комиссия не установила признаки обесценения активов. Запасы не потеряли потребительских свойств, рыночная стоимость существенно не изменилась.

3.4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений.

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2022	Поступило	Выбыло	Начислени е процентов	Сумма на 31 декабря 2023
Долгосрочные финансовые вложения, всего	0	0	0	-	0
В том числе:					
Паи	0	0	0	-	0
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Итого	0	0	0	-	0
Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2022	Поступило	Выбыло	Начислени е процентов	Сумма на 31 декабря 2023
Краткосрочные финансовые вложения, всего	106 843	0	0	-	106 843
В том числе:					
Предоставленные займы	106 843	0	0	-	106 843
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Итого	106 843	0	0	-	106 843

Структура финансовых вложений

Финансовые вложения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долевые	0	0	105 876
Долговые	106 843	106 843	106 843
Комбинированные	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	106 843	106 843	212 719

Структура финансовых вложений по форме

Финансовые вложения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Акции	0	0	105 876
Облигации	-	-	-
Векселя	-	-	-
Прочие	106 843	106 843	106 843
Итого	106 843	106 843	212 719

Финансовые вложения по срокам погашения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочные (до 1 года)	106 843	106 843	106 843
Среднесрочные (от 1 до 3 лет)	-	-	-
Долгосрочные (свыше 3 лет)	0	0	105 876
Итого	106 843	106 843	212 719

По состоянию на 31.12.2023 гг. резервы под обесценение финансовых вложений не создавались, т.к. отсутствуют признаки устойчивого снижения их стоимости.

3.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора.

Все суммы отражены в тысячах рублей за вычетом резервов по сомнительным долгам, если не указано иное:

Дебиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2022	Поступление		Погашено	Списание на финансовый результат (без создания резерва)	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сумма на 31 декабря 2023
		Сумма долга	Причитающиеся проценты				
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	441 122	8 622	-	(3 285)	(590)	-	295 464
Резервы	(150 405)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	290 717	8 622	-	(3 285)	(590)	-	295 464

Резерв по сомнительным долгам:

Дебиторская задолженность	Сумма резерва на 31 декабря 2022	Создание резерва	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Сумма резерва на 31 декабря 2023
Резерв по дебиторской задолженности, всего	150 405	-	(150 405)	-	0
Итого	150 405	-	(150 405)	-	0

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 927	10 396	10 147
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Краткосрочные банковские депозиты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 927	10 396	10 147

3.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы представлены расходами будущих периодов, частично правами пользования программными продуктами, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31 декабря 2023 года они составляют 9 тыс. рублей, на 31 декабря 2022 – 7 тыс. рублей и на 31 декабря 2021 г. – 8 тыс. рублей.

Прочие оборотные активы представлены частично расходами на страхование, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31 декабря 2023 года они составляют 0 тыс. рублей, на 31 декабря 2022 – 104 тыс. рублей и на 31 декабря 2021 г. – 28 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года прочие оборотные активы составляют 9 тыс. рублей, на 31 декабря 2022 – 111 тыс. рублей и на 31 декабря 2021 г. – 36 тыс. рублей.

3.8. Капитал

Уставный капитал Общества полностью оплачен в размере 80 237 тыс. рублей. Уставный капитал представляет собой номинальную стоимость долей его участников:

Полное наименование (ФИО, юрлицо)	Доля в УК, тыс. рублей	Доля в УК, %
Щелков Роман Викторович	80 237	100 %
-	-	___ %
-	-	___ %
Итого	80 237,0	100 %

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Резервный капитал не формируется Обществом.

За 2023 год начислено и выплачено дивидендов в сумме 3 448 тыс. рублей, задолженность перед участниками по дивидендам на 31.12.2023 отсутствует. В 2021 и 2022 гг. дивиденды не начислялись и не выплачивались, задолженность перед участниками по дивидендам на 31.12.2021 и 31.12.2022 отсутствует.

Полное наименование (ФИО, юрлицо)	Доля в УК, тыс. рублей	Сумма, тыс. руб 2023	Сумма задолженности по дивидендам, тыс. руб 2023
Сергеев Вадим Григорьевич	80 237	3 448	0
-	-	-	-
-	-	-	-
Итого	80 237	3 448	0

3.9. Заемные средства

Долгосрочные кредиты и займы.

Кредитор	Дата погашения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
----------	----------------	---------------	---------------	---------------

Банк ВТБ (ПАО), Кредитное соглашение № 05412/МР от 30.11.2022 г.	27.11.2029	83 196	94 309	0
Банк ВТБ (ПАО), Кредитное соглашение № 01929/МР от 30.06.2017 г.	27.06.2024	0	0	116 309
Итого		83 196	94 309	116 309

Краткосрочные кредиты и займы.

Кредитор	Дата погашения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Банк ВТБ (ПАО), Кредитное соглашение № 05412/МР от 30.11.2022 г.	27.11.2029	256	132	0
Банк ВТБ (ПАО), Кредитное соглашение № 01929/МР от 30.06.2017 г.	27.06.2024	0	0	134
Итого		256	132	134

3.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2022	Поступление		Погашено	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сумма на 31 декабря 20223
		Сумма долга	Причитающиеся проценты, штрафы				
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	5 256	2 301		(3 119)			4 438
В т.ч.:							
Авансы полученные от покупателей	4 257	1 498		(2 120)			3 635
Прочее	999	803		(999)			803
Итого	5 256	2 301		(3 119)			4 438

3.11. Оценочные обязательства

Информация о составе и движении оценочных обязательств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2023 г.	0	0	(0)	(0)	0
	за 2022 г.	0	0	(0)	-	0
в том числе:						
Резервы на неиспользованные отпуска	за 2023 г.	0	0	(0)	(0)	0
	за 2022 г.	0	0	(0)	-	0

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит

из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

3.12. Выручка и прочие доходы

Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	2023	2022
Сдача внаем собственного недвижимого имущества	35 613	51 177
Реализация недвижимого имущества	2 300	3 950

Прочие доходы

Виды прочих доходов	2023	2022
Доходы от продажи доли		105 876
Штрафы, пени, неустойки	250	116
Возмещение убытков к получению		300
Доходы, связанные с переоценкой активов	646	7 981
Прочие	38	7
Итого	934	114 280

3.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила, тыс. руб.

Себестоимость	2023	2022
Сдача внаем собственного недвижимого имущества	(8 064)	(6 489)
Реализация недвижимого имущества	(722)	(4 066)

Коммерческие и управленческие расходы

Вид расхода	2023	2022
Коммерческие расходы, всего	(848)	(871)
Содержание и ремонт нежилых помещений	(848)	(871)
Управленческие расходы, всего	(10 804)	(6 495)
Оплата труда	(1 088)	(953)
Бухгалтерские, аудиторские и юридические услуги	(1 096)	(720)
Аренда помещения и его содержание	(2 468)	(2 664)
Услуги по обслуживанию нежилого помещения	(3 000)	(750)
Прочие	(3 152)	(1 408)

Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2023	2022
Финансовая помощь		(2 337)
Убыток от реализации основных средств		(855)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	(590)	

Виды прочих расходов	2023	2022
Резервы		
Расходы от продажи доли		(105 876)
Прочие	(101)	(150)
Итого	(691)	(109 218)

3.14. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Чистая прибыль Общества в 2023 году составила – 11 355 тыс. руб. (в предыдущем году прибыль 32 555 тыс. руб.).

Показатель	2023	2022
Прибыль (убыток) до налогообложения	13 508	35 700
Налог на прибыль	()	()
В том числе:		
текущий налог на прибыль	-	
отложенный налог на прибыль		-
Прочее	(2 153)	(3 145)
Чистая прибыль (убыток)	11 355	32 555

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Перечень связанных сторон и операции с ними приведены ниже:

Связанная сторона (наименование)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Характер отношений	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным (связанной стороной)
Щелков Роман Викторович	Г. Москва, ул. Коломенская, д.25, кв.114	Учредитель	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли юридического лица, в соответствии со ст. 4 Закона РСФСР «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» от 22.03.1991 № 948-I
Сергеев Вадим Григорьевич	Г. Москва, 1-й Рижский пер., д.3, кв.30	Учредитель	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли юридического лица, в соответствии со ст. 4 Закона РСФСР «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» от 22.03.1991 № 948-I
Сокалина Анна Геннадьевна	129626, Москва, 1- й Рижский пер., д.3, кв.20	Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица, в соответствии со ст. 4 Закона РСФСР «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» от 22.03.1991 № 948-I лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо, в соответствии с п. 1, 2, 3 ч. 1 ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ "О защите конкуренции"

ООО «ОСНОВА»	129626, г. Москва, ул. Новоалексеевская, д.22, корп.2, Э/ПОМ/КОМ П1/IV/6	Связанная сторона (аффилированная организация)	лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо, в соответствии с п. 1, 2, 3 ч. 1 ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
ООО «Эверест»	129626, г. Москва, проспект Мира, д.112А	Связанная сторона (аффилированная организация)	лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо, в соответствии с п. 1, 2, 3 ч. 1 ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ "О защите конкуренции"

Операции, проведенные со связанными сторонами

Связанная сторона (наименование)	Характер операций	Объем ¹ операций за 2023 г. (без ндс), тыс. руб.	Дебиторская (кредиторская ²) задолженность на конец 2023 г., тыс. руб.
Сергеев Вадим Григорьевич	Выданы краткосрочные займы	-	12 300
Сергеев Вадим Григорьевич	Начислены проценты по договорам займа	800	5 233
ООО «Эверест»	Поручитель и залогодатель по Кредитному соглашению с Банком ВТБ (ПАО)	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу (генеральному директору, коммерческому директору, ..) Общества в 2023 и 2022 гг. составило:

Виды вознаграждений	Сумма	
	За 2023 г.	За 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	177	-
Оплата труда за отчетный период	146	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	31	-
Дивиденды	—	—
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	177	-

5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства, не отраженные в бухгалтерском учете, но уменьшение экономических выгод по которым является вероятным, по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021, отсутствуют.

6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

Обеспечения, выданные Обществом на 31.12.2023 г. на сумму 232 190 тыс. рублей, в том числе:

Договор об ипотеке по Кредитному соглашению с ПАО ВТБ на сумму 222 924 тыс. рублей;

Обеспечительные платежи по договорам на сумму 9 266 тыс. рублей.

Обеспечения, полученные Обществом на 31.12.2023 г. на сумму 3 446 тыс. рублей, в том числе:

Обеспечительные платежи по договорам аренды на сумму 3 446 тыс. рублей.

¹ - расходные операции приводятся в круглых скобках

² - кредиторская задолженность показывается в круглых скобках

7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных событий, условий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой деятельности Общества, политикой и экономической ситуацией в стране и регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми в данный момент, могут стать материально существенными в будущем. Все оценки и прогнозы, представленные в данном годовом отчете, должны рассматриваться в контексте с данными рисками.

В целях минимизации рисков в Обществе ведется постоянная работа по их выявлению и оценке. На дату составления настоящей бухгалтерской финансовой отчетности существующие риски влияющие на хозяйственную деятельность Общества не выявлены.

Страновые риски

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Европейского союза и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ, которые подвержены значительным колебаниям. Таким образом, прогнозировать влияние макроэкономических событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент практически невозможно.

Риски, связанные с налогообложением

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает его налоговые обязательства, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, в котором проводится проверка. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Валютные риски

В 2022 и в 2023 годы операций в иностранной валюте не было. Общество не имеет валютного счета и не проводит расчетов с контрагентами, зарегистрированными в других государствах. Таким образом, подверженность валютному риску отсутствует.

Кредитные риски

Кредитные риски-риски возникновения у Общества убытков вследствие неисполнения, несвоевременного

либо неполного исполнения должником финансовых обязательств в соответствии с условиями договора. В настоящее время подверженность существенным кредитным рискам Обществом не ожидается, так как руководством принимаются меры для предотвращения данного риска. Общество регулярно проверяет репутацию партнеров, разработаны шаблоны договоров и определены основные условия, осуществляется контроль над своевременностью выполнения обязательств дебиторами.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях.

Общество обеспечивает достаточный объем денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на деловую репутацию Общества.

Управление капиталом

Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные факты хозяйственной деятельности, признаваемые событиями после отчетной даты, на дату составления годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «Навия» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение в сокращении деятельности.

Деятельность Общества не зависит ни от международных рынков сбыта, ни от использования импортного оборудования и материалов, и до настоящего времени ощутимые воздействия пандемии на деятельность Общества отсутствуют. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Заказчики Общества полностью и своевременно исполняют свои обязательства по приемке и оплате выполненных работ, оказанных услуг.

10. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности отсутствуют;
- Государственной помощи Общество не получало;
- Информация по сегментам отсутствует.

Генеральный директор

22 марта 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "НАВИЯ"
(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	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	19
Доходные вложения в материальные ценности	1160	153 496	156 882	146 618
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	105 876
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	22 993	19 683	27 593
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	295 464	290 717	177 309
Финансовые вложения краткосрочные	1240	106 843	106 843	106 843
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 927	10 396	10 147
Прочие оборотные активы	1260	9	111	36
ИТОГО активы	-	580 732	584 632	574 441
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	83 196	94 309	116 309
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	256	132	134
Кредиторская задолженность	1520	4 438	5 256	5 618
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	87 890	99 697	122 061
Стоимость чистых активов	-	492 842	484 935	452 380

* - 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.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	134	(134)	-	(134)	134	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	134	(115)	-	-	-	(19)	-	-	-	134	(134)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	134	(134)	-	(134)	134	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	134	(115)	-	-	-	(19)	-	-	-	134	(134)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	156 882	-	-	(4 032)	-	-	-	646	-	153 496	-
	5230	за 2022г.	146 618	-	3 888	(1 605)	-	-	-	7 981	-	156 882	-
в том числе: Нежилые помещения	5221	за 2023г.	156 882	-	-	(4 032)	-	-	-	646	-	153 496	-
	5231	за 2022г.	146 618	-	3 888	(1 605)	-	-	-	7 981	-	156 882	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в 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	153 496	156 882	146 618
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	148 465	148 018	143 392
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
Нежилые помещения	5288	153 496	156 882	-

Руководитель _____
(подпись)

Сокалина Анна
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	106 843	-	-	-	-	-	-	106 843	-
	5315	за 2022г.	106 843	-	-	-	-	-	-	106 843	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	106 843	-	-	-	-	-	-	106 843	-
	5316	за 2022г.	106 843	-	-	-	-	-	-	106 843	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	106 843	-	-	-	-	-	-	106 843	-
	5310	за 2022г.	106 843	-	-	-	-	-	-	106 843	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

Сокалина Анна
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

(подпись)

22 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.	19 683	-	19 683	4 032	(722)	-	-	X	22 993	-	22 993
	5420	за 2022г.	27 593	-	27 593	44	(7 954)	-	-	X	19 683	-	19 683
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	19 683	-	19 683	4 032	(722)	-	-	-	22 993	-	22 993
	5423	за 2022г.	27 593	-	27 593	44	(7 954)	-	-	-	19 683	-	19 683
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сокалина Анна
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода		
					поступление		выбыло				перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перев од из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перев од из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	списание за счет резерва сомнительн ых долгов						
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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	441 122 327 714	(150 405) (150 405)	8 622 116 095	- -	(3 285) (2 687)	(590) -	- -	(150 405) -	- -	- -	- -	- -	295 464 441 122	- (150 405)
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	3 390 2 661	- -	1 265 2 800	- -	(2 800) (2 071)	(590) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 265 3 390	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	437 732 325 053	(150 405) (150 405)	7 223 113 295	- -	(485) (616)	- -	- -	(150 405) -	- -	- -	- -	- -	294 065 437 732	- (150 405)
Расходы будущих периодов	5514 5534	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	134 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	X X	134 -	- -
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	441 122 327 714	(150 405) (150 405)	8 622 116 095	- -	(3 285) (2 687)	(590) -	- -	(150 405) -	X X	- -	- -	- -	295 464 441 122	- (150 405)

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит ор- 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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	94 309	-	-	(11 113)	-	-	-	-	83 196
	5571	за 2022г.	116 309	94 309	-	(116 309)	-	-	-	-	94 309
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	94 309	-	-	(11 113)	-	-	-	-	83 196
	5572	за 2022г.	116 309	94 309	-	(116 309)	-	-	-	-	94 309
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.	5 388	2 301	256	(3 251)	-	-	-	-	4 694
	5580	за 2022г.	5 752	1 220	132	(1 716)	-	-	-	-	5 388
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	4 257	1 498	-	(2 120)	-	-	-	-	3 635
	5582	за 2022г.	4 752	221	-	(716)	-	-	-	-	4 257
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	773	732	-	(773)	-	-	-	-	732
	5583	за 2022г.	784	773	-	(784)	-	-	-	-	773
кредиты	5564	за 2023г.	132	-	256	(132)	-	-	-	-	256
	5584	за 2022г.	134	-	132	(134)	-	-	-	-	132
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	226	71	-	(226)	-	-	-	-	71
	5586	за 2022г.	82	226	-	(82)	-	-	-	-	226
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	99 697	2 301	256	(14 364)	-	X	-	-	87 890
	5570	за 2022г.	122 061	95 529	132	(118 025)	-	X	-	-	99 697

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Сокалина Анна
Геннадьевна**
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	291	-
Расходы на оплату труда	5620	1 104	969
Отчисления на социальные нужды	5630	215	174
Амортизация	5640	-	19
Прочие затраты	5650	18 106	12 693
Итого по элементам	5660	19 716	13 855
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	722	4 066
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	20 438	17 921

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

Руководитель _____
(подпись)

**Сокалина Анна
Геннадьевна**

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	3 446	4 036	4 436
в том числе:				
Обеспечительные платежи по договорам аренды	5801	3 446	4 036	4 436
Выданные - всего	5810	232 190	232 190	244 674
в том числе:				
Предоставленные залоги	5811	222 924	222 924	235 392
Обеспечительные платежи	5812	9 266	9 266	9 282

Руководитель _____
(подпись)

**Сокалина Анна
Геннадьевна**
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.