

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Трани Винченцо
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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.	-	203	-	(203)	-
в том числе:							
Другие виды основных средств	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	203	-	(203)	-

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	-	389 643	389 643
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 _____
(подпись)

Трани Винченцо
(расшифровка подписи)

29 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.	27 000	-	-	(27 000)	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	122 446	-	27 000	(122 446)	-	-	-	27 000	-
в том числе:											
Займ от 23.08.2022г., предоставленный ООО "Город Денег"	5302	за 2023г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	3 000	-	-	-	-	3 000	-
Займ от 26.10.2020г., предоставленный ООО "Делисервис"	5303	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2022г.	115 516	-	-	(115 516)	-	-	-	-	-
Займ от 19.07.2022г., предоставленный ООО "Каршеринг клуб"	5304	за 2023г.	24 000	-	-	(24 000)	-	-	-	-	-
	5314	за 2022г.	-	-	24 000	-	-	-	-	24 000	-
Взнос в уставной капитал ООО "Делисервис"		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	6 930	-	-	(6 930)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	27 000	-	-	(27 000)	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	122 446	-	27 000	(122 446)	-	-	-	27 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

Трани Винченцо
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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)

Трани Винченцо
(расшифровка подписи)

29 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	61 972	-	1 906	2 876	(39 820)	-	-	-	-	-	-	26 427	-
	5530	за 2022г.	71 436	-	(5 800)	12 872	(16 537)	-	-	-	-	-	-	61 972	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	23 434	-	-	-	(23 434)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	23 583	-	3 048	-	(3 196)	-	-	-	-	-	-	23 434	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	16 893	-	-	-	(16 893)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	16 386	-	1 465	-	(958)	-	-	-	-	-	-	16 893	-
Прочая	5513	за 2023г.	21 645	-	1 906	2 876	-	-	-	-	-	-	-	26 427	-
	5533	за 2022г.	31 468	-	(10 313)	12 872	(12 383)	-	-	-	-	-	-	21 645	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	61 972	-	1 906	2 876	(39 820)	-	-	X	-	-	-	26 427	-
	5520	за 2022г.	71 436	-	(5 800)	12 872	(16 537)	-	-	X	-	-	-	61 972	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская 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.	94 121	-	269	(94 326)	-	-	-	-	64
	5580	за 2022г.	234 245	94 647	15 332	(250 103)	-	-	-	-	94 121
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	14 348	-	-	(14 306)	-	-	-	-	42
	5581	за 2022г.	15 257	531	-	(1 440)	-	-	-	-	14 348
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	452	-	-	(452)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	277	-	-	(254)	-	-	-	-	23
	5583	за 2022г.	3 875	(148)	148	(3 598)	-	-	-	-	277
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	79 496	-	269	(79 765)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	214 661	94 263	15 185	(244 613)	-	-	-	-	79 496
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	94 121	-	269	(94 326)	-	X	-	-	64
	5570	за 2022г.	234 245	94 647	15 332	(250 103)	-	X	-	-	94 121

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)

Трани Винченцо
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	45	743
Расходы на оплату труда	5620	25 948	173 380
Отчисления на социальные нужды	5630	6 964	32 703
Амортизация	5640	26 335	53 061
Прочие затраты	5650	19 390	30 212
Итого по элементам	5660	78 682	290 099
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	78 682	290 099

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

Руководитель _____
(подпись)

Трани Винченцо
(расшифровка подписи)

29 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	20 369	4 584	(8 293)	(4 222)	12 439

Руководитель _____
(подпись)

Трани Винченцо
(расшифровка подписи)

29 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Трани Винченцо
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Трани Винченцо
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО
«МИКРО КАПИТАЛ КОРПОРАТИВНЫЕ СЕРВИСЫ»
ЗА 2023 ГОД

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «МИКРО КАПИТАЛ КОРПОРАТИВНЫЕ СЕРВИСЫ»
за 2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО «МИКРО КАПИТАЛ КОРПОРАТИВНЫЕ СЕРВИСЫ» (далее – «Компания») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «МИКРО КАПИТАЛ КОРПОРАТИВНЫЕ СЕРВИСЫ»
ИНН 7708762048, КПП 771801001
ОГРН 1127746351963
ОКПО 09764897
ОКТМО 45316000000
Юридический адрес: 107023, г. Москва, ул. Электрозаводская, д. 27, стр. 6
Тел. +7 499 579-80-76

Учредителями Компании являются:

- Общество с ограниченной ответственностью "МИКРО КАПИТАЛ", созданное и зарегистрированное в соответствии с законодательством Люксембург по адресу Великое Герцогство Люксембург, 2546, Люксембург, ул. К.М. Споо,10, доля участия 100%.

Единоличным исполнительным органом Компании является Генеральный директор Винченцо Трани (период работы с 07.07.2022 г. по настоящее время).

Среднесписочная численность работающих за 2023 год - 5 человек, за 2022 год - 35 человек.

Экономическая деятельность Компании связана с предоставлением консультационных услуг по вопросам финансового посредничества – код 66.19.4, в соответствии с "ОК 029–2014 (КДЕС Ред. 2). Общероссийский классификатор видов экономической деятельности" (утв. Приказом Росстандарта от 31.01.2014 N 14-ст). Так же в 2023 году Компания осуществляла деятельность по предоставлению консультационных услуг в области налогообложения, финансовой отчетности и риск-менеджмента; субаренды; технической поддержки оборудования и программного обеспечения и прочие услуги.

Деятельность осуществлялась Компанией на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

2. Информация об основных положениях учетной политики организации

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ).

Учетная политика Компании утверждена Приказом генерального директора № 3012 от 30.12.2021г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С-Бухгалтерия версия 8.2.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Компанией, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. При продаже Компании будут переданы активы, а также обязательства, которые будут погашаться в установленном порядке.

Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом

Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2023.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

- доллар США 89,6883 руб.;
- евро 99,1919 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

- доллар США 70,3375 руб.;
- евро 75,6553 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

- доллар США 74,2926 руб.;
- евро 84,0695 руб.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов в нетто-оценке.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

С 2022г. учет основных средств осуществляется согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н., если его стоимость превышает 100 000 руб. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Компания начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Амортизация начисляется по всем группам основных средств линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. (п. 35 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. Состав основных средств включает в себя: офисное оборудование (2 группа, срок полезного использования 36 месяцев), мебель (4 группа, срок полезного использования 61 месяц), капитальное вложение в арендованный объект (ремонтные работы нежилого помещения) (срок полезного использования 81 месяц).

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н. Активы, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Учет полученных предприятием кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008 (утв. Приказ Минфина РФ от 06.10.08 №107н);

Задолженность предприятия по полученным кредитам и займам учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств на следующих счетах бухгалтерского учета:

- 66 «Краткосрочные кредиты и займы» в случае получения средств на срок не более 12 месяцев,
- 67 «Долгосрочные кредиты и займы» в случае получения средств на срок более 12 месяцев.

Дополнительные расходы по обслуживанию займов и кредитов признаются единовременно. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Расходы по обслуживанию заемных средств учитываются в составе внереализационных расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены (п. 19 ПБУ 15/01). Аналитический учет полученных кредитов и займов ведется по полученным кредитам и займам, по кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставивших их. На конец отчетного периода задолженность по полученным кредитам и займам показывается в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

Резервы по сомнительным долгам не формируются.

С 2022г. Компания формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников в целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения. Резерв на предстоящие отпуска создается в целом по организации. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражают в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Компания в составе РБП учитывает расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы, лицензии, ДМС.

Способ списания расходов будущих периодов - линейный. Устанавливается для следующих расходов будущих периодов срок погашения:

- срок определяется исходя из соответствующих документов.
- Если срок погашения не может быть установлен, то списание расходов будущих периодов производится в течение 5 лет.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Компания отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н с 2022г.

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

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

Компания применила ретроспективный переход на ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". В учете в межотчетном периоде при переходе на 2022г отражены входящие расчетные данные.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2020 г. - 2021 г. пересчитываются для бухгалтерской отчетности.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Сдача помещений в субаренду определяется как операционная аренда.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от покупки/продажи доли УК, от покупки/продажи иностранной валюты, курсовые разницы, оценочные обязательства по оплате труда, списание безнадежной задолженности, доходы по уступке прав требования, штрафы, пени, неустойки к получению, проценты по остаткам на банковских счетах считаются прочими доходами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и иных материально-производственных запасов, а также оказание услуг.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся: расход от покупки/продажи доли УК, курсовые разницы, расходы от покупки/продажи иностранной валюты, расходы на услуги банков, процентные расходы по аренде, списание безнадежной задолженности, налог на имущество, безвозмездный благотворительный взнос, расходы по уступке прав требования, штрафы, пени, неустойки к уплате, списание выделенного НДС на прочие расходы, списание ОС/МЦ по результатам инвентаризации.

Расчеты по налогу на прибыль: информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Компания не планирует вносить изменения в учетную политику в 2024 году, не связанные с изменениями законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

3. Изменение сравнительных показателей

1. Изменение учетной политики

Изменения в учетную политику Компании на 2023 г. не вносились.

2. Исправление ошибок

В 2023 году Компания произвела корректировку в связи с исправлением ошибок показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2022г. и 2021г. год согласно рекомендациям

аудиторского заключения, предоставленного Компании по результатам проведенного аудита бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2022г. и 2021г. год была вызвана некорректным пересчетом, произведённым в целях перехода на ФСБУ 25/2028 «Бухгалтерский учет аренды».

Результаты корректировок показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2022г. и 2021г. год приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021г. до изменения	На 31.12.2021г. после изменения	Изменение	На 31.12.2022г. до изменения	На 31.12.2022г. после изменения	Изменение
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(390 523)	(298 616)	(91 907)	(485 624)	(393 717)	(91 907)
Прочие обязательства, в т.ч	1450	347 414	255 507	91 907	299 506	207 599	91 907
Арендные обязательства	1451	347 414	255 507	91 907	299 506	207 599	91 907
Управленческие расходы	2220	(356 377)	(241 493)	(114 884)	-	-	-
Налог на прибыль	2410	3 569	(19 408)	22 977	-	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	4 593	(18 384)	22 977	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	(79 601)	12 306	(91 907)	-	-	-

Информация о корректировках также представлена в таблице 2 Отчета об изменениях капитала.

4. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Пересмотр бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год не производился.

5. Нематериальный активы.

В 2023г. НМА отсутствовали, в 2022г. и 2021г. также отсутствовали.

Информация о наличии и движении НМА в отчетном периоде представлена в Приложении 1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Основные средства.

Основные средства Компании подразделяются на:

- основные средства, которые включают в себя офисное оборудование, мебель, капитальное вложение в арендованный объект (ремонтные работы нежилого помещения).
- право пользование активом, которое включает в себя аренду нежилого помещения.

С начала перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Компания перевела ОС в малоценное оборудование, у которых первоначальная стоимость не превышает 100 000 руб.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Приложении 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложении 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Финансовые вложения

На 31.12.2023г. финансовые вложения отсутствуют.

На 31.12.2022г. финансовые вложения составляли 27 000 тыс. руб., в которые входили предоставленные займы ООО «Город денег» и ООО «Каршеринг Клуб».

На 31.12.2021г. финансовые вложения составляли 122 446 тыс. руб., в которые входили предоставленный займ и взнос в уставной капитал ООО «Делисервис».

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Приложении 3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023г, 2022г и 2021г представлены следующим образом:

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе	10	10	10
Денежные средства в рублях на счетах в банках	7 901	29 574	11 067
Денежные средства в иностранной валюте (евро) на счетах в банках	-	-	528
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса	7 911	29 584	11 605
Итого по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств	7 911	29 584	11 605

По состоянию на 31 декабря 2023г, 2022г и 2021г у Компании отсутствовали денежные средства, ограниченные в использовании.

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

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

Потери от валютно-обменных операций отражаются по строке 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы возврата переплаты от поставщиков (образовавшейся как в текущем, так и в предыдущих отчетных периодах) в составе строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги», т.к. данные возвраты характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, в соответствии п. 16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

11. Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы отражают расходы будущих периодов, которые включают в себя ДМС сотрудников, программное обеспечение, лицензии, сертификаты.

На 31.12.2023г. прочие оборотные активы составили – 21 тыс. руб.

На 31.12.2022г. прочие оборотные активы составили – 682 тыс. руб.

На 31.12.2021г. прочие оборотные активы составили – 1 352 тыс. руб.

12. Капиталы и резервы.

Уставной капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. составляет 10 тыс. руб. и оплачен участниками полностью.

В 2022г. и 2021г. решением единственного участника Компании был внесен вклад в имущество без увеличения уставного капитала.

На 31.12.2023г. добавочный капитал составил 419 921 тыс. руб.

На 31.12.2022г. добавочный капитал составил 419 921 тыс. руб.

На 31.12.2021г. добавочный капитал составил 334 890 тыс. руб.

13. Заемные средства.

Краткосрочные заемные средства Компании представлены следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Заем	–	–	114 500
Проценты по займу	–	79 496	100 161
Итого по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса	–	79 496	214 661

Дополнительная информация по расчетам по займу, полученному от MIKRO FUND, Mikro Kapital Management S.A., отражена в разделе 18 «Сведения о контрактах со связанными сторонами» данных пояснений.

14. Оценочные обязательства

Компания создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в Приложении 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Выручка за 2023 год составила 97 574 тыс. руб. (в т.ч. НДС 8 378 тыс. руб.), за 2022г. – 305 772 тыс. руб. (в т.ч. НДС 17 459 тыс. руб.).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме.

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили 78 682 тыс. руб. (в 2022г. составили 290 099 тыс. руб.), в том числе: оплата труда и резервы по предстоящим отпускам, страховые взносы и резервы по предстоящим отпускам, амортизация, командировочные расходы, материальные расходы, канцелярские

товары, расходы по уборке помещения, расходы по техническому обслуживанию помещения, услуги связи, интернет и т. д.

Затраты на производство детально отражены в Приложении 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году, составил прибыль 10 513 тыс. руб. (в 2022г. убыток 1 786 тыс. руб.)

16. Прочие доходы/расходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 106 659 тыс. руб., сумма прочих расходов составила 102 939 тыс. руб. в составе которых:

Статья доходов/расходов	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Доходы/Расходы по уступке прав требования	98 469	98 469
Реализация основных средств и прочего имущества	65	
Доходы/расходы от покупки/продажи иностранной валюты	461	458
Штрафы, пени, неустойки к получению/уплате	2 876	3
Списание ОС/страховка (расторжение договора аренды)		1 596
Курсовые разницы	192	40
Расходы на услуги банков		377
Оценочные обязательства по оплате труда	4 222	
Списание выделенного НДС на прочие расходы		900
Списание безнадежной задолженности	315,89433	836
Налог на имущество		20
Прочие внереализационные доходы/расходы	57,36961	241
Итого прочие доходы/расходы	106 659	102 939

Сумма начисленных процентов по выданным займам, учтенным в составе доходов в 2023 году, составила 5 732 тыс. руб., сумма начисленных процентов по привлеченным заемным средствам, учтенным в составе расходов, составила 269 тыс. руб., процентные расходы по аренде составили 23 636 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности, полученный в 2023 году, составил: убыток – 4 607 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 430 716 тыс. руб., сумма прочих расходов составила 420 445 тыс. руб. в составе которых:

Статья доходов/расходов	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Доходы/Расходы по уступке прав требования	371 238	371 155
Доходы/расходы от покупки/продажи иностранной валюты	36 961	37 189
Штрафы, пени, неустойки к получению/уплате	12 872	149

Доход/расход от покупки/продажи доли УК	6 930	6930
Курсовые разницы	1 634	1784
Расходы на услуги банков		1816
Оценочные обязательства по оплате труда	899	
Безвозмездный благотворительный взнос		500
Списание выделенного НДС на прочие расходы		432
Списание безнадежной задолженности	113	327
Списание ОС/МЦ по результатам инвентаризации		119
Проценты по остаткам на банковских счетах	68	
Налог на имущество		44
Итого прочие доходы/расходы	430 716	420 445

Сумма начисленных процентов по выданным займам (срок погашения 11 месяцев), учтенным в составе доходов в 2022 году, составила 3 529 тыс. руб., сумма начисленных процентов по привлеченным заемным средствам (срок погашения 11 месяцев), учтенным в составе расходов, составила 15 185 тыс. руб., Процентные расходы по аренде составили 61 198 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности, полученный в 2022 году, составил: убыток – 95 101 тыс. руб.

17. Налог на прибыль.

В 2023 и 2022гг. Компания производила расчет налога на прибыль по ставке 20%.

В 2023г.:

- налог на прибыль составил 667 тыс. руб.,
- текущий налог на прибыль в НУ 0, так как в 2023г. налоговая база равна 0,
- отложенный налог на прибыль составил 667 тыс. руб.,

Чистый убыток составил 4 607 тыс. руб.

В 2022г.:

- налог на прибыль составил 3 038 тыс. руб.,
- текущий налог на прибыль в НУ 0, так как в 2022г. Компания получила налоговый убыток,
- отложенный налог на прибыль составил 3 038 тыс. руб.,
- прочее 33770 тыс. руб., что включает в себя списание ОНА (по основным средствам 9 107 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 32 433 тыс. руб.), ОНО (по основным средства 332 тыс. руб.), корректировки за счет чистой прибыли 1 660 тыс. руб.).

Чистый убыток составил 95 101 тыс. руб.

18. Сведения о контрактах со связанными сторонами.

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.

Бенефициарным владельцем Компании является:

Трани Винченцо, в 2022 году гражданство Италии и Белоруссии, с 19.01.23 – гражданин России.

Связанными сторонами в 2023г и 2022г являлись: MIKRO FUND and ALTERNATIV, Mikro Kapital Management S.A., МК АО МФК, ООО «МК Факторинг», ООО «Делисервис», ООО «Город Денег», МК ЛИЗИНГ ООО ,ООО «Каршеринг Клуб», ДЖЕНЕРАЛ-ИНВЕСТ ООО КОНЦЕРН, КАРШЕРИНГ РУССИЯ ООО, МИКРО ЛИЗИНГ ИООО, НЛ ООО, НЛБ ООО, ТЕРЕЗА БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД, АО "МИКРО КАПИТАЛ" ИФН, ИНОСТРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ООО "МИКРО ЛИЗИНГ", МИКРО КАПИТАЛ АРМЕНИЯ УКО ЗАО, МИКРО КАПИТАЛ КОМПАНИ ООО, МИКРО КАПИТАЛ СПА, МИКРО КАПИТАЛ РУССИЯ, СММ ООО, ЭНИТАЙМ ООО.

Компания в течение отчетного 2023 года осуществляла следующие операции со связанными сторонами:

Общество в течение отчетного года осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

1. Займы полученные:

- займы, полученные от "МИКРО ФОНД" ФОНД СЕКЬЮРИТИЗАЦИИ, под управлением компании «МИКРО КАПИТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ С.А.» (срок займа 11мес, 18% годовых):

Остаток задолженности на начало года и конец года (основной долг) – 0 тыс. руб.

Остаток задолженности на начало года (проценты) 79 496 тыс. руб.

Соглашение о переводе долга (проценты) 79 496 тыс. руб.

Начислено процентов в 2023 году 269 тыс. руб.

Остаток задолженности на конец года (проценты) 0 тыс. руб.

2. Займы предоставленные:

- займы, предоставленные ООО «Город Денег» (срок займа 11мес, 25% годовых):

Остаток задолженности на начало года (основной долг) – 3 000 тыс. руб.

Договор уступки прав требования (основной долг) 3 000 тыс. руб.

Остаток задолженности на конец года (основной долг) 0 тыс. руб.

Остаток задолженности на начало года (проценты) 263 тыс. руб.

Начислено процентов в 2023 году 624 тыс. руб.

Договор уступки прав требования (проценты) 888 тыс. руб.

Остаток задолженности на конец года (проценты) 0 тыс. руб.

- займы, предоставленные ООО «Каршеринг Клуб» (срок займа 11мес, 25,5% годовых):

Остаток задолженности на начало года (основной долг) – 24 000 тыс. руб.

Договор уступки прав требования (основной долг) 24 000 тыс. руб.

Остаток задолженности на конец года (основной долг) 0 тыс. руб.

Остаток задолженности на начало года (проценты) 2 095 тыс. руб.

Начислено процентов в 2023 году 5 097 тыс. руб.

Договор уступки прав требования (проценты) 7 192 тыс. руб.

Остаток задолженности на конец года (проценты) 0 тыс. руб.

3. Реализация услуг/товаров:

Контрагент	Задолженность на начало периода, тыс. руб.		Услуги/товары, тыс. руб.		Задолженность на конец периода, тыс. руб.	
	Деб-ская	Кред-ская	Деб-ская	Кред-ская	Деб-ская	Кред-ская
MIKRO FUND and ALTERNATIV, Mikro Kapital Management S.A.	13 563		48 153	61 716		

МИКРО FUND, Mikro Kapital Management S.A.			61 716 001	61 716 001		
ГОРОД ДЕНЕГ ООО	102		209	311		
КАРШЕРИНГ РУССИЯ ООО		4 752	53 692	48 940		
МИКРО ЛИЗИНГ ИООО	259		837	1 096		
МК АО МФК		501	2 567	2 066		
МК ЛИЗИНГ ООО	941		4 114	5 055		
МК ФАКТОРИНГ ООО		66	459	393		
НЛ ООО	354		454	808		
НЛБ ООО		16	238	222		
ТЕРЕЗА БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД	20		60	80		
ИНОСТРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ООО "МИКРО ЛИЗИНГ"	140		511	651		
МИКРО КАПИТАЛ АРМЕНИЯ УКО ЗАО	91		335	426		
МИКРО КАПИТАЛ КОМПАНИ ООО			556	556		
МИКРО КАПИТАЛ РУССИЯ			179 234	179 242		8

Компания в течение отчетного 2022 года осуществляла следующие операции со связанными сторонами:

1. Займы полученные:

- займы, полученные от "МИКРО ФОНД" ФОНД СЕКЬЮРИТИЗАЦИИ, под управлением компании «МИКРО КАПИТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ С.А.» (срок займа 11мес, 18% годовых):

Остаток задолженности на начало года (основной долг) – 114 500 тыс. руб.

Соглашение о зачете Уступки права требования (основной долг) - 114 500 тыс. руб.

Остаток задолженности на конец года (основной долг) – 0 тыс. руб.

Остаток задолженности на начало года (проценты) 100 161 тыс. руб.

Начислено процентов в 2022 году 4 706 тыс. руб.

Остаток задолженности на конец года (проценты) 79 496 тыс. руб.

- займы, полученные от МК АО МФК (срок займа 11мес, 25% годовых)

Получено заемных средств – 59 263 тыс. руб.

Соглашение о зачете Договора Уступки прав требования к Договорам займа – 59 263 тыс. руб.

Остаток задолженности на конец года (основной долг) – 0 тыс. руб.

Начислено процентов в 2022 году 5 849 тыс. руб.

Погашено процентов 5 849 тыс. руб.

- займы, полученные от ООО «МК Факторинг» (срок займа 11мес, 25% годовых)

Получено заемных средств – 35 000 тыс. руб.

Соглашение о зачете Договора Уступки прав требования к Договорам займа – 35 000 тыс. руб.

Остаток задолженности на конец года (основной долг) – 0 тыс. руб.

Начислено процентов в 2022 году 4 629 тыс. руб.

Погашено процентов 4 629 тыс. руб.

2. Займы предоставленные:

- займы, предоставленные ООО «Делисервис» (срок займа 11мес, 18,5% годовых)

Остаток задолженности на начало года (основной долг) 115 516 тыс. руб.

Уступка прав требования в пользу "МИКРО ФОНД" ФОНД СЕКЬЮРИТИЗАЦИИ, под управлением компании «МИКРО КАПИТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ С.А.» (основной долг) – 115 516 тыс. руб.
Остаток задолженности на конец года (основной долг) 0 тыс. руб.

Остаток задолженности на начало года (проценты) 11 151 тыс. руб.
Начислено процентов в 2022 году 1 171 тыс. руб.
Погашено процентов 12 322 тыс. руб.
Остаток задолженности на начало года (проценты) 0 тыс. руб.

- займы, предоставленные ООО «Город Денег» (срок займа 11мес, 25% годовых)

Выдано 3 000 тыс. руб.
Остаток задолженности на конец года (основной долг) 3 000 тыс. руб.

Начислено процентов в 2022 году 263 тыс. руб.
Остаток задолженности на конец года (проценты) 263 тыс. руб.

- займы, предоставленные ООО «Каршеринг Клуб» (срок займа 11мес, 25,5% годовых)

Выдано 24 000 тыс. руб.
Остаток задолженности на конец года (основной долг) 24 000 тыс. руб.

Начислено процентов в 2022 году 2 095 тыс. руб.
Остаток задолженности на конец года (проценты) 2 095 тыс. руб.

3. Реализация услуг/товаров:

Контрагент	Задолженность на начало периода, тыс. руб.		Услуги/товары, тыс. руб.		Задолженность на конец периода, тыс. руб.	
	Деб-ская	Кред-ская	Деб-ская	Кред-ская	Деб-ская	Кред-ская
MIKRO FUND and ALTERNATIV, Mikro Kapital Management S.A.	12 150		205 068	203 655	13 563	
Mikro Kapital HK Limited			157 048	157 048		
ГОРОД ДЕНЕГ ООО	92		1992	1 983	102	
ДЖЕНЕРАЛ-ИНВЕСТ ООО КОНЦЕРН	57			57		
КАРШЕРИНГ РУССИЯ ООО		5163	80 050	79 639		4752
МИКРО ЛИЗИНГ ИООО	350		3003	3094	259	
МК АО МФК		402	6655	6754		501
МК ЛИЗИНГ ООО	1227		9920	10207	941	
МК ФАКТОРИНГ ООО	226		2632	2924		66
НЛ ООО	741		3 560	3947	354	
НЛБ ООО		47	370	340		16
ТЕРЕЗА БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД			20		20	
АО "МИКРО КАПИТАЛ" ИФН	210		1 592	1 802		
ИНОСТРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ООО "МИКРО ЛИЗИНГ"	168		1 986	2014	140	
КАРШЕРИНГ КЛУБ ООО	63		244	307		
МИКРО КАПИТАЛ АРМЕНИЯ УКО ЗАО	101		1110	1120	91	
МИКРО КАПИТАЛ КОМПАНИ ООО			2084	2084		
МИКРО КАПИТАЛ СПА	101		405	506		

19. Риски, связанные с деятельностью организации

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Компании оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Данные события серьезно отразились на финансово-хозяйственной деятельности Компании. В списке недружественных стран оказалась часть заказчиков, в частности компания с основной долей выручки. В результате чего компания была вынуждена уступать дебиторскую задолженность компаниям резидентам.

Так же можно выделить финансовые риски, как вероятность отрицательного влияния на финансовые результаты деятельности Компании в связи с изменением курсов иностранных валют по отношению к национальной валюте.

20. Информация о прекращаемой деятельности, непрерывности и событий после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2023г. чистые активы Компании составили положительную величину – 21 607 тыс. руб. (на 31.12. 2022г. – 26 214 тыс. руб., на 31.12.21г. – 36 284 тыс. руб.).

Общество рассчитывает свои чистые активы согласно порядку, утвержденному Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов".

Несмотря на снижение стоимости чистых активов, компания осуществляет основную деятельность стабильно и непрерывно. При этом в рамках своего развития менеджментом компании принимаются разного рода управленческие решения, направленные как на получение дохода от ведения деятельности, так и на минимизацию рисков, связанных с осуществлением основной деятельности компании.

Таким образом, Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать ее осуществлять в обозримом будущем. Оснований для нарушения принципа непрерывности деятельности не имеется.

В соответствии со стратегическим решением единственного участника Компании в 2023г. осуществлялся перевод сотрудников Компании в другие компании группы Микро Капитал с сохранением их прежнего функционала.

Одновременно с этим, Руководство рассматривает вопрос прекращения деятельности Компании. Единственный участник считает приоритетным выход из участия в Компании посредством продажи, принадлежащей ему 100% доли третьим лицам. В настоящий момент идет активный поиск потенциального покупателя 100% доли, и Руководство Компании не планирует прекращать ее деятельность до завершения процесса продажи доли стороннему покупателю.

В случае, если Единственный участник Компании не сможет найти покупателя, готового приобрести 100% долю на приемлемых для Единственного участника условиях, Руководство Компании планирует начать процедуру добровольной ликвидации Компании в соответствии с законодательством Российской Федерации. До завершения процедуры добровольной ликвидации Компания будет отвечать по всем взятым на себя обязательствам в соответствии с условиями заключенных договоров.

Поскольку Единственный участник Компании в настоящий момент не установил четких временных рамок, а потенциальный покупатель 100% доли еще не найден, Руководство не может дать обоснованную оценку того, когда будет завершен процесс прекращения деятельности Компании.

21. События, произошедшие после 31 декабря 2023 г.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности за 2023 год у Компании не произошли события после отчетной даты, способные повлиять на достоверность показателей, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Генеральный директор _____

/Трани В./