

СФО ЦИФР

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «СФО «ЦИФР» за 2023 год

1. Сведения об Обществе

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью ООО «Специализированное финансовое общество «Центр инвестиционных финансовых решений».
- 1.2. Юридический адрес общества: 119002, г. Москва, пер. Сивцев Вражек, д.29/16, помещ.1/7/1.
- 1.3. Электронный адрес управляющей организации Общества: august@fbaugust.ru
- 1.4. Дата государственной регистрации: 31.10.2018г. ОГРН 1183443017988.
- 1.5. Уставный капитал общества составляет 2 000 000 руб. В состав учредителей входит 1 физическое лицо (100% капитала). Доля в уставном капитале оплачена полностью.
- 1.6. Общество дочерних и зависимых обществ не имеет.
- 1.7. Основным видом деятельности общества является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.
- 1.8. Управляющей организацией Общества является АО «ФБ «Август», осуществляющее функции единоличного исполнительного органа ООО «СФО «ЦИФР» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 15.11.2018.

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета

- 2.1. Учетная политика общества сформирована в соответствии с действующими нормативными документами и осуществляется на основе принципов последовательности применения норм и правил бухгалтерского учета от одного отчетного периода к другому
- 2.2. Финансовые вложения в виде приобретения имущественных прав по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам учитываются по сч. 58.05 плана счетов бухгалтерского учета. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:
 - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
 - суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов. В случае, если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с

принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты коммерческой организации (в составе прочих расходов) или увеличение расходов некоммерческой организации того отчетного периода, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней первоначальной стоимости. При частичной реализации права требования долга по финансовому вложению (частичное погашение основного долга должником) применяется принцип равномерности – первоначальная стоимость списывается пропорционально части погашения долга.

Учет расчетов с должниками, по которым приобретены права требования долга, организуется на забалансовом счете 58.ТР в разрезе контрагента-должника и договора, по которому имеется задолженность.

2.3. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Доходы от операций по приобретению и реализации имущественных прав и от исполнения должниками уплаты денежных средств по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств (далее также - денежные требования), приобретения иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями, в том числе по договорам лизинга и договорам аренды отражаются по счету бухгалтерского учета 90.01.1.

Остальные доходы, полученные Обществом, являются внереализационными и отражаются по сч. 91.01.

Проценты по выданным займам начисляются в бухгалтерском учете за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора - ежемесячно.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков начисляются в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, учитываются в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек.

Суммы дооценки ценных бумаг до рыночной стоимости учитываются в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка.

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 (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.4. Резервы по сомнительным долгам формируются ежемесячно в части начисленных, но не оплаченных процентов по договорам займа, приобретенных по договорам уступки прав требования.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

В течение 2023 года ООО «СФО «ЦИФР» осуществляло операции в соответствии с уставной деятельностью:

- реализовывало права требования по договорам займа, приобретенным по договорам цессии,
- получало доходы в виде процентов по правам требования по кредитным договорам, договорам займа, приобретенным по договорам цессии.

На 31.12.2023 валюта баланса изменилась незначительно - уменьшилась на 3% по сравнению с началом года. Это связано с уменьшением суммы финансовых вложений в результате реализации ранее приобретенных прав требований.

В результате проводимой работы с должниками, задолженность которых приобреталась по договорам цессии, в течение отчетного года поступали суммы в погашение задолженности от ООО «Ритм-Финанс», ООО «АНТАРЕС ФИНАНС», прочих. Выручка от реализации прав требований в 2023 году составила 22 302 тыс.руб., что в 2,6 раз меньше по сравнению с 2022 годом.

За 2023 год Обществом получена прибыль 2 816 тыс.руб.

Основную долю дебиторской задолженности, сложившейся на 31.12.2023, в сумме 22 455,00тыс. руб., составляют задолженность агента по истребованным суммам с должников в сумме 13 955тыс.руб. и задолженность покупателя по приобретенным правам требования в сумме 8 500тыс.руб.

Анализ управленческих расходов:

Наименование показателя	2023 год (тыс.руб)	2022 год (тыс.руб)	Изменение показателя
			2023-2022гг. (тыс.руб)
Услуги единоличного исполнительного органа*, прочее (в т.ч. ЭДО-Контур, ККТ)	3 968,00	3 393,00	+575,00
Списание материалов	0,00	23,00	-23,00
Всего	3 968,00	3 416,00	+552,00

*стоимость услуг управляющей организации увеличилась с 01.01.2023 года на 50 тыс.руб./мес.

Анализ прочих доходов:

Наименование показателя	2023 год (тыс.руб)	2022 год (тыс.руб)	Изменение показателя	
			2023-2022 (тыс.руб)	в процентах по отношению к 2022 году
Проценты к получению в виде имущественных прав, полученных СФО в связи с уставной деятельностью	6 519,00	7 688,00	-1 169,00	-18%

Восстановление резерва по сомнительным долгам в связи с погашением (реализацией, списанием) задолженности по процентам	2 691,00	7 941,00	-5 250,00	-66%
--	----------	----------	-----------	------

Анализ прочих расходов:

Наименование показателя	2023 год (тыс.руб)	2022 год (тыс.руб)	Изменение показателя	
			2023-2022гг (тыс.руб)	в процентах по отношению к 2022г
Услуги банка	54,00	36,00	+18,00	+50%
Начисление резерва по сомнительным долгам согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета	6 635,00	6 421,00	+ 214,00	+3%
Выбытие процентов в связи с реализацией прав требований, прочее	2 575,00	4 167,00	-1 592,00	-38%
Финансовая помощь акционера	80,00	0,00	+80,00	+100%

4. Расчеты с бюджетом

Доходы Общества, полученные в связи с уставной деятельностью, не облагаются налогом на прибыль в соответствии с пп.29 п.1 ст. 251 НК РФ, в связи с чем возникает разница между налоговым и бухгалтерским учетом – отложенный налоговый актив.

5. Прочее

Существенные события в деятельности организации после отчетной даты отсутствуют.

Бенефициаром Общества на 31.12.2023 является Дрикер Петр Давидович, владеющий 100% доли уставного капитала Общества.

Аффилированным лицом является АО «ФБ «Август», исполняющее функции единоличного исполнительного органа на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 15.11.2018.

6. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СФО «ЦИФР» содержит достоверную и сопоставимую информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества, т. е. подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов общества по состоянию на 31.12.2023 г. и финансовых результатов его деятельности за период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о прибылях и убытках на основе непосредственного соотнесения: понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов. Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохранялись от одного периода к следующему.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.
Общество имеет способность продолжать свою деятельность, с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее.

Генеральный директор
Управляющей организации АО «ФБ «Август»



Роговский К.А.

**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	
					Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка						
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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



Изменения за период

[illegible]

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

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

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

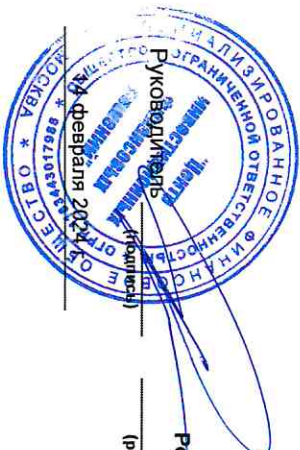
2.4. Иное использование основных средств

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

14 февраля 2024 г.

Руководитель
Анатолий Кириллович
(подпись)

Роговский Кирилл
Анатолиевич
(расшифровка подписи)



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	199 632	-	17 828	15 612	-	-	-	201 848	-	-	
	5315	за 2022г.	192 578	-	34 245	27 191	-	-	-	199 632	-	-	
в том числе:													
приобретенные права требования	5306	за 2023г.	80 632	-	17 828	15 612	-	-	-	82 848	-	-	
	5316	за 2022г.	73 578	-	34 245	27 191	-	-	-	80 632	-	-	
акции АСТРА КОМ АО	5307	за 2023г.	119 000	-	-	-	-	-	-	119 000	-	-	
	5317	за 2022г.	119 000	-	-	-	-	-	-	119 000	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	199 632	-	17 828	15 612	-	-	-	201 848	-	-	
	5310	за 2022г.	192 578	-	34 245	27 191	-	-	-	199 632	-	-	

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 продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Роговский Кирилл
Анатолевич
(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

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

Анализированное
ограниченной ответственностью
«Зинич»

18 февраля 2024 г.

Москва

Роговский Кирилл
Анатольевич

(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					поступление					выбыло				
					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность
учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам													
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	22 534	-	26 991	-	(27 052)	-	-	-	-	-	22 473	-
	5530	за 2022г.	17	-	22 517	-	-	-	-	-	-	-	22 534	-
Авансы выданные	5511	за 2023г.	22 506	-	26 973	-	(27 024)	-	-	-	-	-	22 455	-
	5531	за 2022г.	-	-	22 506	-	-	-	-	-	-	-	22 506	-
Прочая	5512	за 2023г.	28	-	18	-	(28)	-	-	-	-	-	18	-
	5532	за 2022г.	17	-	11	-	-	-	-	-	-	-	28	-
Итого	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5500	за 2023г.	22 534	-	26 991	-	(27 052)	-	-	-	-	X	22 473	-
	5520	за 2022г.	17	-	22 517	-	-	-	-	-	-	X	22 534	-

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 кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	478	4	-	(478)	-	-	-	-	4
	5580	за 2022г.	278	478	-	(278)	-	-	-	-	478
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	478	4	-	(478)	-	-	-	-	4
	5581	за 2022г.	278	478	-	(278)	-	-	-	-	478
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	478	4	-	(478)	-	-	X	-	4
	5570	за 2022г.	278	478	-	(278)	-	-	X	-	478

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	-	-	-



Роговский Кирилл
Анатолевиич
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	20
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 968	3 396
Итого по элементам	5660	3 968	3 416
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	3 968	3 416

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



Роговский Кирилл
Анатолевич
(расшифровка подписи)

14 февраля 2024 г.