

1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

1.2. 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.	-	-	-	-	-

1.3. 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	-	-

1.4. 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	7	7	7
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Веснина Светлана
Михайловна
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

2.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

2.2. 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)

Веснина Светлана
Михайловна

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. 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 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.	68 298	-	240	-	(6 270)	(6 520)	-	-	-	-	55 748	-
	5530	за 2022г.	41 382	-	40 382	-	(13 758)	-	-	-	292	-	68 298	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	66 940	-	-	-	(5 334)	(6 168)	-	-	-	-	55 438	-
	5531	за 2022г.	27 325	-	39 736	-	(121)	-	-	-	-	-	66 940	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	499	-	240	-	(357)	(142)	-	-	-	-	240	-
	5532	за 2022г.	12 732	-	339	-	(12 572)	-	-	-	-	-	499	-
Прочая	5513	за 2023г.	859	-	-	-	(579)	(210)	-	-	-	-	70	-
	5533	за 2022г.	1 325	-	307	-	(1 065)	-	-	-	292	-	859	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	68 298	-	240	-	(6 270)	(6 520)	-	X	-	-	55 748	-
	5520	за 2022г.	41 382	-	40 382	-	(13 758)	-	-	X	292	-	68 298	-

3.2. 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	-	-	-	-	-	-

3.3. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	1 237	-	-	(1 192)	(45)	-	-	-	-	-
	5580	за 2022г.	440	854	-	(249)	-	-	292	-	1 237	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	880	-	-	(857)	(23)	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	265	849	-	(242)	-	-	8	-	880	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	357	-	-	(335)	(22)	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	68	5	-	-	-	-	284	-	357	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	1 237	-	-	(1 192)	(45)	X	-	-	-	-
	5570	за 2022г.	440	854	-	(249)	-	X	292	-	1 237	-

3.4. 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)

Веснина Светлана
Михайловна

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	128
Расходы на оплату труда	5620	600	16 255
Отчисления на социальные нужды	5630	181	2 686
Амортизация	5640	-	22 840
Прочие затраты	5650	6 217	10 092
Итого по элементам	5660	6 998	52 001
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	6 998	52 001

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

Руководитель _____
(подпись)

Веснина Светлана
Михайловна

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЭНДРЮ»
ЗА 2023 ГОД**

Содержание

I. Общие сведения.....	4
1. Информация об Обществе.....	4
II. Учетная политика	5
1. Основа составления	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
4. Основные средства	5
5. Запасы	6
6. Расходы будущих периодов.....	6
7. Дебиторская задолженность	6
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
9. Уставный, добавочный и резервный капитал	7
10. Кредиты и займы полученные	7
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	7
12. Расчеты по налогу на прибыль	8
13. Признание доходов	8
14. Признание расходов.....	8
15. Прочие доходы и расходы.....	8
16. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.....	8
III. Раскрытие существенных показателей	9
1. Основной вид деятельности.....	9
2. Внеоборотные активы	9
2.1. Основные средства	9
2.2. Отложенные налоговые активы.....	9
3. Оборотные активы	9
3.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	9
3.2. Дебиторская задолженность	9
3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты	10
4. Капитал и резервы	10
4.1. Уставный капитал.....	10
5. Долгосрочные обязательства	10
5.1. Отложенные налоговые обязательства.....	10
6. Краткосрочные обязательства	10
6.1. Кредиторская задолженность	10
7. Финансовые результаты	11
8. Аренда.....	12

9. Налоги	12
9.1. Налог на добавленную стоимость	12
9.2. Налог на прибыль организации	12
10. Связанные стороны.....	13
10.1. Состояние расчетов со связанными сторонами	13
10.2. Денежные потоки от взаимодействий со связанными сторонами	13
11. События после отчетной даты	14

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭНДРЮ»

Сведения о регистрации: Общество зарегистрировано 09.06.2003 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1037705045938.

Юридический адрес: 119019, Москва г, Бульвар Гоголевский, дом № 11, эт. 2, пом. I ком 4, филиалов не имеет.

Уставный капитал: 55 000,00 рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Основной вид экономической деятельности: Исследование конъюнктуры рынка, код по ОКВЭД 73.20.1.

Численность персонала: 1 человек по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Генеральный директор: Веснина Светлана Михайловна.

II. Учетная политика

Бухгалтерский учет Общества ведется сторонней организацией, оказывающей услуги по ведению бухгалтерского учета, кадровому делопроизводству, расчету заработной платы (ООО «АБУ» по договору о сервисном обслуживании от 01 августа 2014 г.).

1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и является уточненной в связи включением в пояснения к отчетности дополнительной информации о событиях после отчетной даты.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

- 89,6883 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб.; 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021 г.)

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В состав основных средств входит имущество, которое Общество планирует использовать в своей основной деятельности в течение более чем 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату)

неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Запасы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, указываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При оказании услуг, предоставляемых в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, курсовую разницу, возникшую по расчетам с акционерами по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте, а также курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, используемых в зарубежной деятельности.

10. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

13. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по оказанию услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

14. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по основному виду деятельности, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы организации принимаются к учету в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 и отражаются в учете на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

16. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

Изменений в учетной политике в 2023 году не производилось.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основной вид деятельности

В 2023 году основным видом деятельности Общества являлось исследование конъюнктуры рынка.

2. Внеоборотные активы

2.1. Основные средства

Дополнительная информация об основных средствах приведена в Пояснении 2 «Основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2023 г. составили 5 765 тыс. руб., в частности:

- расходы будущих периодов: 5 765 тыс. руб.

3. Оборотные активы

3.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Налог на добавленную стоимость (НДС) по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2023 г. составил 2 482 тыс. руб., в частности:

- НДС по приобретенным услугам 2 482 тыс. руб.:

Контрагент	Сумма НДС (тыс. руб.)
АБУ бухгалтерские услуги ООО	381
Гоголевский 11, ООО	1 722
ЛИНКС ПРОПЕРТИ МЕНЕДЖМЕНТ	129
Мэнпауэр СиАйЭс ООО	91
Орб	6
ОССЭТ	38
Ситибанк	59
ТЕЛЕКОМ ИНЖИНИРИНГ ВИПСИ ООО	7
Трансрегиональная Аутсорсинговая Компания	19
Центральный телеграф, ПАО	30

3.2. Дебиторская задолженность

Дополнительная информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснения 5

«Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	на 31.12.2023 (тыс. руб.)	на 31.12.2022 (тыс. руб.)	на 31.12.2021 (тыс. руб.)
Средства на расчетных счетах, в т.ч.:	1 052	2 539	25 422
расчетный счет (руб.)	284	2 125	468
расчетный счет (долл. США)	768	414	24 954
Итого:	1 052	2 539	25 422

4. Капитал и резервы

4.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 55 000,00 руб.

Уставный капитал полностью оплачен и принадлежит компании КоммСкоуп Текнолоджис ЭлЭлСи в размере 100%.

5. Долгосрочные обязательства

5.1. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

6. Краткосрочные обязательства

6.1. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснения 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый

результат» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

7. Финансовые результаты

За 2023 год выручка (без НДС) от продажи товаров, работ, услуг составила 3 132 тыс. руб. (стр. 2110 Формы № 2):

Контрагент	Сумма (тыс. руб.)
<i>Оказание услуг по Договорам об оказании услуг в рамках группы компаний</i>	
КоммСкоуп Текнолоджис АГ (Швейцария)	3 132
Итого:	3 132

Управленческие расходы за 2023 год составили 6 998 тыс. руб. (стр.2220 Формы № 2):

Статья расхода	Сумма (тыс. руб.)
Аренда	185
Консультационные, информационные услуги	893
Оплата труда	600
Страховые взносы	181
Уничтожение / хранение документов	49
Услуги бухгалтерского учета	5 061
Перевод документов	29
Итого:	6 998

Прочие доходы за 2023 год составили 455 тыс. руб. (стр.2340 Формы № 2):

Статья расхода	Сумма (тыс. руб.)
Курсовые разницы	368
Списание кредиторской задолженности	87
Итого:	455

Прочие расходы за 2023 год составили 8 908 тыс. руб. (стр.2350 Формы № 2):

Статья расхода	Сумма (тыс. руб.)
Расходы на услуги банков	1 171
Списание дебиторской задолженности	452
Прочие операционные расходы, в т. ч.:	7 285
Продажа (покупка) иностранной валюты	312
Списание выделенного НДС	805

Списание удержанного иностранной организацией налога с доходов	6 168
Итого:	8 908

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы, связанные с продажей валюты и курсовыми разницами, показаны свернуто, т.е. показаны только суммы расходов на продажу валюты и расходов, связанных с курсовыми разницами (разницы между суммами, указанными на счетах 91.1 и 91.2).

Убыток до налогообложения за 2023 год составила 12 319 тыс. руб. (стр. 2300 Формы № 2).

Налог на прибыль за 2022 год составил -78 тыс. руб. (стр. 2410 Формы № 2), в т. ч.:

- текущий налог на прибыль -64 тыс. руб. (стр. 2411 Формы № 2);
- отложенный налог на прибыль -14 тыс. руб. (стр. 2412 Формы № 2).

Чистый убыток отчетного периода составляет 12 397 тыс. руб. (стр. 2400 Формы № 2).

8. Аренда

В 2023 году общество арендовало нежилое помещение по адресу Гоголевский бульвар, дом № 11.

По состоянию на 31.12.2023 г. договоры аренды со сроком более 12 месяцев отсутствуют.

9. Налоги

9.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

Общество ведет отдельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций.

Сумма НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, составила 1 312 тыс. руб., в том числе перенесено на будущие периоды – 892 тыс. руб., списано на прочие расходы – 420 тыс. руб.

9.2. Налог на прибыль организации

По данным налогового учета прибыль за 2023 год составила 636 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль была уменьшена на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах, в размере 50 процентов.

Налог к уплате в бюджет составил:

- в федеральный бюджет – 10 тыс. руб.;
- в региональный бюджет – 54 тыс. руб.

10. Связанные стороны

В 2023 году Обществом осуществлялись транзакции со следующими связанными сторонами:

1. Представительство Компании с Ограниченной ответственностью «КоммСкоуп ЕМЕА Лимитед» – предоставление нежилых помещений в субаренду по краткосрочному договору субаренды б/н от 14 июня 2017г.;
2. Общество с ограниченной ответственностью «Аррис Групп Раша» – предоставление нежилых помещений в субаренду по краткосрочному договору субаренды б/н от 16 марта 2020 г.;
3. КоммСкоуп Текнолоджис АГ (Швейцария) – оказание услуг по Договору об оказании услуг в рамках группы компаний б/н от 01.04.2020г.;

10.1. Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
КоммСкоуп Телекомьюникейшнс (Чайна) Ко., Лтд (Китай)	20 350	26 519	-	-
КоммСкоуп Текнолоджис АГ (Швейцария)	24 835	27 320	-	-
КоммСкоуп Текнолоджис ЮК Б.О.	1 745	1 745	-	-
Рукус Уайрлес Инк.	8 508	8 508	-	-
Представительство Компании с Ограниченной ответственностью «КоммСкоуп ЕМЕА Лимитед»	-	2 296	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Аррис Групп Раша»	-	552		
Итого:	55 438	66 940	-	-

10.2. Денежные потоки от взаимодействий со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	2023	2022
КоммСкоуп Телекомьюникейшнс (Чайна) Ко., Лтд (Китай)	4111	-	-
КоммСкоуп Текнолоджис АГ (Швейцария)	4111	5 761	-
Представительство Компании с Ограниченной ответственностью «КоммСкоуп ЕМЕА Лимитед»	4112	2 444	11 131

Общество с ограниченной ответственностью «Аррис Групп Раша»	4112	489	5 083
Итого:		8 694	16 214

К ключевому управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор.

Вознаграждение Генерального директора за 2023 год составило 600 тыс. руб.

ООО «Эндрю» на 100% принадлежит CommScope Technologies LLC, которая на 100% принадлежит CommScope Inc., которая на 100% принадлежит CommScope Holding Company Inc., акции которой публично торгуются на фондовой бирже NASDAQ.

11. События после отчетной даты

В 2024 году Общество не намерено прекращать деятельность.

В своей деятельности после отчётной даты Общество принимает во внимание текущую рыночную и экономическую обстановку, связанную с ограничениями, определяемыми режимом экономических санкций, установленных как рядом зарубежных государств, так и непосредственно государством, резидентом которого Общество является, и предполагает проводить финансово-хозяйственную деятельность с учётом сложившейся экономической ситуации.

При ведении текущей деятельности Обществом предполагается разработка и проведение комплекса мероприятий, таких как: углублённый анализ финансового состояния и платёжеспособности контрагентов, как со стороны покупателей и заказчиков, так и со стороны поставщиков и подрядчиков, дополнительный контроль расходов, возникающих при ведении текущей хозяйственной деятельности, а также иные мероприятия, которые могут быть проведены Обществом в целях минимизации потенциального негативного эффекта, который может быть вызван вышеуказанными ограничениями.

Генеральный директор _____ **Веснина С.М.**

М.П.

Дата: 25.03.2024