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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	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	-	-	-

с.2

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	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
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.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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 неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Устьян Игорь Андреевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	64 977	64 977	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Акции	5306	за 2023г.	-	-	64 977	64 977	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	64 977	64 977	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Устьян Игорь Андреевич

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	20 288	-	26 926	-	(20 153)	-	-	-	-	-	27 062	-
	5530	за 2022г.	-	-	20 288	-	-	-	-	-	-	-	20 288	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	40	-	28	-	(4)	-	-	-	-	-	63	-
	5532	за 2022г.	-	-	40	-	-	-	-	-	-	-	40	-
Прочая	5513	за 2023г.	20 249	-	26 898	-	(20 149)	-	-	-	-	-	26 998	-
	5533	за 2022г.	-	-	20 249	-	-	-	-	-	-	-	20 249	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	20 288	-	26 926	-	(20 153)	-	-	X	-	-	27 062	-
	5520	за 2022г.	-	-	20 288	-	-	-	-	X	-	-	20 288	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	16 800	3 325	-	(3 450)	-	-	-	-	16 675
	5573	за 2022г.	-	17 030	-	(230)	-	-	-	-	16 800
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	3 854	8 196	-	(2 154)	-	-	-	-	9 895
	5580	за 2022г.	-	3 854	-	-	-	-	-	-	3 854
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	3 820	8 196	-	(2 121)	-	-	-	-	9 895
	5581	за 2022г.	-	3 820	-	-	-	-	-	-	3 820
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	34	-	-	(34)	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	34	-	-	-	-	-	-	34
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	3 854	8 196	-	(2 154)	-	X	-	-	9 895
	5570	за 2022г.	-	3 854	-	-	-	X	-	-	3 854

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 _____ Устьян Игорь Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	626	51
Отчисления на социальные нужды	5630	156	13
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	677	97
Итого по элементам	5660	1 459	161
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	26 415 919	7 224
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	26 417 378	7 385

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

Руководитель _____ Устьян Игорь Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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	6	47	(6)	-	47
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	6	47	(6)	-	47

Руководитель _____ **Устьян Игорь Андреевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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 _____ Устьян Игорь Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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 _____ **Устьян Игорь Андреевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью

«РУТРЭЙД»

за 2023 год

1. Основные сведения

Полное наименование юридического лица: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУТРЭЙД».
Сокращенное наименование юридического лица : ООО «РУТРЭЙД».
Создано на основании Решения №1 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «РУТРЭЙД» (далее Общество) от 26.08.2022 г.
ОГРН 1225600008325, дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 31.08.2022 г.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5614087764.
Код причины постановки на учет (КПП): 561401001.
Код территории по ОКТМО : 53723000.
Идентификационный код по ОКПО : 58339890.
Обособленные подразделения/филиалы/дочерние общества отсутствуют.
Юридический адрес (совпадает с фактическим) : 462420, Оренбургская область, г. Орск, ул. Краматорская, д. 35, офис 008.
Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки, а именно купля-продажа ценных бумаг, финансовых инструментов срочных сделок и валют. (ОКВЭД 64.99).
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствуют.
Государственная помощь в 2023 году не привлекалась.
Судебные разбирательства за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. отсутствуют.

2. Сведения о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал : 10 000 (десять тысяч) руб. 00 копеек.
Учредители : Устьян Игорь Андреевич, доля в уставном капитале 100% на основании Решения №1 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «РУТРЭЙД» (далее Общество) от 26.08.2022 г.

3. Сведения о банковских счетах

Реквизиты расчетных счетов организации :
р/с 40701810946000000074 в ОРЕНБУРГСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8623 ПАО СБЕРБАНК БИК 045354601 к/с 30101810600000000601.
р/с 40701810129920000002 в ФИЛИАЛЕ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" БИК 042202824 к/с 30101810200000000824.
Иные расчетные счета отсутствуют.

4. Органы управления, численность

Органом управления в Обществе является единственный участник Общества и директор.
Директором Общества с 31.08.2022 г. и по настоящее время является Устьян Игорь Андреевич.
Численность сотрудников :
- по состоянию на 31.12.2022 г. – 1 человек;
- по состоянию на 31.12.2023 г. – 2 человека.

5. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 Приказа Минфина РФ от 06.10.2008 N 106н «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету».
Для ведения бухгалтерского учета применяется программное обеспечение 1С Предприятие 8.3 (Бухгалтерия предприятия).
Бухгалтерский учет организации осуществляется специализированной организацией, по договору аутсорсинга.
Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

5.1 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.
В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.
Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.
Проверка НМА на обесценение не производится.
Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.
Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.
Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

5.2 Основные средства

Основные средства принимаются к учету:
- при покупке – по цене продавца с учетом затрат на монтаж;
- при сооружении – по цене договора на создание объекта.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть
- свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.
Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.
Общество не создает резервы предстоящих расходов на ремонт основных средств.
Общество не производит переоценку основных средств.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;

- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Основные средства с первоначальной стоимостью меньше лимита списывают на расходы в периоде приобретения (п. 5 ФСБУ 6/2020).

5.3 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.
Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).
Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений производится на конец каждого месяца согласно отчета брокера.
В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на организованном рынке ценных бумаг.
При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

5.4 Займы и кредиты

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе

краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

5.5 Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы, связанные с реализацией обращающихся на Московкой бирже ценных бумаг непрофессиональными участниками на организованном рынке;
- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- Доходы, связанные с операциями с ФИСС, обращающимися на организованном рынке.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

5.6 Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются :

- расходы, связанные с реализацией обращающихся на Московкой бирже ценных бумаг непрофессиональными участниками на организованном рынке;
- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- расходы, связанные с операциями ФИСС, обращающимися на организованном рынке;
- комиссия брокера;
- комиссия биржи;
- комиссия депозитария;
- расходы на услуги по разработке торговых стратегий;
- расходы на услуги по обслуживанию и сопровождению программного обеспечения, предназначенного для осуществления торговых операций на Московской бирже.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются

полностью в себестоимость продаж по методу «директ-костинг» (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

Коммерческие расходы отсутствуют.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

При исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общество применяет правила, установленные Положением по бухгалтерскому учету и отчетности (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

5.7 Сведения о существенных изменениях и дополнениях в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 г.

В связи с изменением учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2023 г. Общество начисляет резервы на оплату отпусков начиная с 2023 г.

Резерв на оплату отпусков начисляется ежегодно по состоянию на последний календарный день года. В величину резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу включаются:

1) сумма оплаты отпусков сотрудникам за фактически отработанное время на дату расчета резерва;

2) начисленная на отпускные сумма страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование и на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Сумма оплаты отпусков рассчитывается персонифицировано по каждому из сотрудников организации по состоянию на последний календарный день года.

В данной ситуации Общество применило ретроспективный переход путем пересчета показателей по состоянию на 31 декабря 2022 г.

6. Расшифровка основных показателей

6.1 Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражены в Пояснении № 5.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. в Обществе отсутствуют.

6.2 . Расшифровка денежных средств

тыс.руб

Наименование показателя	**31.12.2022 г.**	**31.12.2023 г.**
Касса	-	-
Расчетные счета	495	164
Валютные счета	-	-
Спец. Счета в банках	-	-

Денежные документы	-	-
Итого	495	164

6.3 Оценочные обязательства

Обществом по состоянию на 31.12.2023 г. были созданы следующие резервы:

тыс.руб.

Наименование резерва	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**
Всего, в т.ч. :	6	47
Резервы на оплату отпусков	6	47

6.4 Расшифровка полученных долгосрочных кредитов и займов

тыс.руб

Наименование договора займа	**Сведения о заемщике**	**Сумма долга по договору займа**	**Срок возврата займа**	**Сведения о процентах**
Договор беспроцентного займа №1 от 12.09.2022 г.	Устьян Игорь Андреевич	20 355	11.09.2027 г.	беспроцентный

7. Показатели финансово-хозяйственной деятельности

7.1 Расшифровка показателей финансово-хозяйственной деятельности

По результатам хозяйственной деятельности в 2023 году выручка составила – 26 418 020 тыс. руб. Расходы Общества составили – 26 417 378 тыс. руб., в т.ч.: себестоимость продаж составила – 26 415 919 тыс. руб., управленческие расходы составили – 1 459 тыс. руб.
Итоговый результат финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год – чистая прибыль – 499 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателей	**2023 год**
Выручка от реализации товаров, услуг (без НДС), в т.ч.:	26 418 020
от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке	26 360 063
от операций по купле-продаже ФИСС	15 764
от операций по купле-продаже валюты	42 193
Себестоимость	(26 415 919)

Валовая прибыль	2 101
Управленческие расходы	(1 459)
Прибыль (убыток) от продаж	642
расходы на услуги банков	(18)
Прибыль (убыток) до налогообложения	624
Налог на прибыль в т.ч.	(125)
текущий налог на прибыль	(135)
отложенный налог	10
Чистая прибыль	499

8. Информация о связанных сторонах

Данный раздел составлен исходя из требований ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Участие
1	Устьян Игорь Андреевич	Согласие на раскрытие информации отсутствует	Единственный участник ООО «РУТРЭЙД», директор	Договор беспроцентного займа №1 от 12.09.2022 г.

Заработная плата генеральному директору выплачивалась согласно штатному расписанию. За 2023 г. сумма начисленной заработной платы генеральному директору составила 238 918 (двести тридцать восемь тысяч девятьсот восемнадцать) рублей 00 копеек.

В 2023 году премий, доплат и единовременных выплат не было.

Решения единственного участника Общества о выплате дивидендов в 2023 г. отсутствуют, соответственно дивиденды не начислялись и не выплачивались в 2023 г.

9. События после отчетной даты

Данный раздел составлен исходя из требований ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 г. № 56 н.
После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факторы, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.
Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаны события, произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму менее 1 % от выручки (применительно к доходам/расходам).

10. Раскрытие информации о неопределенности деятельности Общества

В связи с политическими событиями 2022- 2023 гг. и введением экономических санкций против Российской Федерации имеются предпосылки изменения волатильности рынка ценных бумаг, производных финансовых инструментов и валют, приостановки торгов со стороны регулятора рынка ценных бумаг, производных финансовых инструментов и валют, существенного изменения условий осуществления торговых операций.
Указанные факты могут оказать влияние на деятельность Общества, Общество не планирует закрывать осуществляемые виды деятельности.
Процедура банкротства не производится.

Директор Устьян И.А. 26.03.2024 г.