ООО «ДЕРИВАТИВ СОЛЮШЕНС»

108802, РФ, г. Москва, вн.тер.г.поселение Сосенское, д.Сосенки, ул.Ясеневая, д.5, корп.1, помещ. 11/1

ИНН/КПП 7751260439/775101001

ГОДОВАЯ

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

ЗА 2023 ГОД

Москва, Март 2024

Содержание

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 г. 3
Отчет о финансовых результатах за период 14.07.2023 – 31.12.2023 г. 5
Отчет об изменениях капитала за период 14.07.2023 – 31.12.2023 г. 7
Отчет о движении денежных средств за период 14.07.2023 – 31.12.2023 г. 10
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Дериватив Солюшенс» за 2023 год 12
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 12
1.1. Информация об Обществе 12
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 12
2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности 12
2.2. Допущение непрерывности деятельности 12
2.3. Способы оценки имущества 12
2.4. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте 13
2.5. Нематериальные активы 13
2.6. Основные средства 13
2.7. Активы в форме права пользования 14
2.8. Финансовые вложения 14
2.9. Запасы 15
2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты 15
2.11. Займы и кредиты 16
2.12. Оценочные обязательства 16
2.13. Доходы 17
2.14. Связанные стороны 17
2.15. Изменения в учетной политике 17
2.16. Иное 18
3. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 18
3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты 18
3.2. Дебиторская задолженность 18
3.3. Прочие оборотные активы 18
3.4. Капитал 18
3.5. Наличие и движение финансовых вложений 19
3.6. Займы и кредиты 20
3.7. Кредиторская задолженность 21
3.8. Оценочные обязательства 21
3.9. Расходы от обычных видов деятельности 21
3.10. Проценты к получению и уплате 22
3.11. Прочие доходы и расходы 22
3.12. Расход по налогу на прибыль 22
3.13. Связанные стороны 22
4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 23
5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 24
Приложение 1. Финансовые вложения 25
Приложение 2. Дебиторская и кредиторская задолженность 26
Приложение 3. Затраты на производство 27
Приложение 4. Оценочные обязательства 27

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Дериватив Солюшенс»	по ОКПО	86908022		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7751260439		
Вид экономической деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 108802, город Москва, вн.тер.г. поселение Сосенское, д.Сосенки, ул.Ясеневая, д.5, корп.1, помещ.11/1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.12	Отложенные налоговые активы	1180	655	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	655	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2	Дебиторская задолженность	1230	45 171	-	-
3.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	14 097 254	-	-
3.1	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	91 319	-	-
3.3	Прочие оборотные активы	1260	1	-	-
	Итого по разделу II	1200	14 233 745	-	-
	БАЛАНС	1600	**14 234 400**	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	300	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 375	-	-
	Итого по разделу III	1300	16 675	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.6	Заемные средства	1510	13 857 648	-	-
3.7	Кредиторская задолженность	1520	319 436	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.8	Оценочные обязательства	1540	40 641	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 217 725	-	-
	БАЛАНС	1700	**14 234 400**	-	-

Генеральный директор _____ Данилов Марк Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

"27" марта 20 24 г.



Отчет о финансовых результатах
за период 14.07.2023 – 31.12.2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Дериватив Солюшенс»	по ОКПО	86908022		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7751260439		
Вид экономической деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 14.07.2023 по 31.12.2023 г.	За 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
3.9	Себестоимость продаж	2120	(188)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(188)	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.9	Управленческие расходы	2220	(45 043)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(45 231)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.10	Проценты к получению	2320	315 106	-
3.10	Проценты к уплате	2330	(242 902)	-
3.11	Прочие доходы	2340	18 427	-
3.11	Прочие расходы	2350	(24 931)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 469	-
3.12	Налог на прибыль	2410	(4 094)	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(4 749)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	655	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	**16 375**	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 14.07.2023 по 31.12.2023 г.	За 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	16 375	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор _____ Данилов Марк Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за
период 14.07.2023 – 31.12.2023 г.

	Коды			
Форма по ОКУД	0710004			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023	
по ОКПО	86908022			
ИНН	7751260439			
по ОКВЭД 2	64.99			
по ОКОПФ/ОКФС	12300	16		
по ОКЕИ	384			

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Дериватив Солюшенс»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X		-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	300	-	-	-	16 375	16 675
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	16 375	16 375
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
формирование уставного капитала	3317	300	-	-	-	-	300
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	**300**	-	-	-	**16 375**	**16 675**

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал – всего до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	16 675	-	-

Генеральный директор _____ Данилов Марк Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 24 г.



Отчет о движении денежных средств

за период 14.07.2023 – 31.12.2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Дериватив Солюшенс»	по ОКПО	86908022		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7751260439		
Вид экономической деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За период с 14.07.2023 по 31.12.2023 г.	За 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(164 758)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 497)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 177)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(155 254)	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 460)	-
прочие платежи	4129	(370)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	(164 758)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	568 341	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	155 241	-
прочие поступления	4219	413 100	-
Платежи - всего	4220	(14 082 564)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(14 082 564)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(13 514 223)	-
Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	4310	13 772 300	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	13 772 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	300	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 000)	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	13 770 300	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**91 319**	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**91 319**	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор _____ Данилов Марк Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

ДЕРИВАТИВ СОЛЮШЕНС

"27" марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Дериватив Солюшенс» за 2023 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности (далее - бухгалтерская отчетность) ООО «Дериватив Солюшенс» (далее - «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Первым отчетным периодом признается период с даты регистрации Общества 14.07.2023 по 31.12.2023 г. (далее - 2023 год). Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

1.1. Информация об Обществе

Общество зарегистрировано по адресу: 108802, РФ, город Москва, вн.тер.г.поселение Сосенское, д.Сосенки, улица Ясеневая, дом 5, корпус 1, помещение 11/1.

Основные виды деятельности:

- инвестиционная деятельность;
- предоставление финансовых услуг;
- предоставление займов и прочих видов кредита;
- осуществление других видов хозяйственной деятельности, не противоречащих законодательству Российской Федерации.

Бенефициарным владельцем Общества является Шевченко Оксана Викторовна.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, осуществляющий текущее руководство деятельностью Общества. С момента создания Общества и в течение 2023 года Генеральным директором Общества был Данилов Марк Владимирович.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 0 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

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

2.2. Допущение непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.
Исходя из текущих условий деятельности руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

2.3. Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской

отчетности в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной (справедливой) стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления.

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

2.4. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.
Единицей бухгалтерского учета нематериального актива является инвентарный объект.

Оценка при принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету
Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация нематериальных активов:

- Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом;
- По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

2.6. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Признание основных средств:
Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они были приобретены. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- Повышающий коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка, который применяется к норме амортизации не применяется.

Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев)
Компьютерная техника (Техника электронно-вычислительная, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных	25 месяцев

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев)
вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей и пр.)	
Рекламные конструкции (электрифицированные рекламные конструкции различных форматов)	85 месяцев
Офисная мебель и прочий хозяйственный инвентарь	61 месяц
Телефонное оборудование, факсы (телефонные факсимильные аппараты, электронные абонентские терминалы; цифровые мини-АТС, системы речевого дилинга и пр.)	61 месяц
Фотоаппаратура (фотоаппараты, цифровые видеокамеры)	37 месяцев
Телевизоры	Исходя из рекомендаций изготовителя
Проектор	121
Счетчики банкнот	Исходя из рекомендаций изготовителя
Детекторы валют, вакуумные упаковщики денег и прочие устройства для операций с валютой; счетно-денежные машины	Исходя из рекомендаций изготовителя
Система видеонаблюдения офисов	61 месяц
Приборы и аппаратура для систем охранной сигнализации прочие (охранная сигнализация офисов)	61 месяц
Приборы и аппаратура систем автоматического пожаротушения и пожарной сигнализации (системы пожарной сигнализации и пожаротушения, система оповещения и управления эвакуацией офисов)	61 месяц
Сооружения связи (слаботочная кабельная система)	61 месяц
Здания и сооружения. Неотделимые улучшения арендованных помещений (кроме оборудования, отнесенного в другие группы).	361 месяц

Срок полезного использования по объектам основных средств, не входящим в указанные группы или имеющие специальные условия эксплуатации, устанавливается приказом руководителя организации, исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

2.7. Активы в форме права пользования

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

В случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, решение о применении настоящего пункта принимается арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды. В случаях, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб., решение о применении настоящего пункта принимается в отношении каждого предмета аренды.
Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает право и обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.8. Финансовые вложения

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

К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних обществ);
- долговые ценные бумаги (в том числе процентные (дисконтные) облигации и векселя);
- депозитные вклады в кредитных организациях, за исключением краткосрочных депозитных вкладов,

классифицируемых в качестве денежных эквивалентов;
- процентные займы, предоставленные другим организациям;
- государственные и муниципальные ценные бумаги и другие финансовые вложения.

Способ оценки финансовых вложений:
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общество создает резерв под обесценение на величину разницы между их учетной и оценочной или расчетной стоимостью. Резерв под обесценение финансовых вложений отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость вложений, рыночная стоимость которых не определяется, и по которым создан резерв под обесценение, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы созданного резерва.
- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.
- При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующим образом:
    - по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней оценки,
    - по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО);
    - по векселям, депозитным сертификатам, опционным контрактам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по учетной стоимости каждой единицы.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Если на основе имеющейся информации Общество делает вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого существенного снижения стоимости, а также при выбытии финансовых вложений, расчетная стоимость которых вошла в расчет резерва под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится в состав прочих доходов того отчетного периода, когда произошло выбытие указанных финансовых вложений.

2.9. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденными Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами по обычным видам деятельности.

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:
- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; краткосрочные государственные ценные бумаги; краткосрочные векселя сроком менее трех месяцев; привилегированные акции, приобретённые незадолго до объявленного срока их погашения.
В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок

до трех месяцев (не более чем на 91 день).

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей Общества, за исключением случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
    - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
    - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
    - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
    - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Поступления и платежи в связи с выгодами или потерями от валютно-обменных операций (за исключением разницы от пересчета денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты) и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.11. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Способ учета дисконта по облигациям:
Дисконт по причитающимся к оплате облигациям включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия договора займа.

Способ списания дополнительных расходов по займам:
Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым на отчетную дату превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым на отчетную дату не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

2.12. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.
Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Способ оценки оценочного обязательства:
Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для

исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату), если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства меньше 12 месяцев.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы.

2.13. Доходы

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

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества

- доходы, полученные в результате деятельности холдинговых компаний (т.е. от владения активами (контрольным пакетом акций) группы дочерних корпораций с целью контроля и управления ими);
- доходы от предоставления финансовых услуг;
- доходы от инвестиционной деятельности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

2.14. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Операцией между Обществом и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между Обществом и связанной стороной.

2.15. Изменения в учетной политике

С 1 января 2024 года вступают в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в редакции приказа Минфина от 30.05.2022 № 87н. Данные стандарты вносят изменения в порядок учета нематериальных активов. Данные изменения не оказали дополнительного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества за 2023 год. Общество применяет новые стандарты перспективно.

В соответствии с Программой разработки федеральных стандартов бухгалтерского учета на 2022-2026 гг. были представлены проекты следующих стандартов в Совет по стандартам бухгалтерского учета:

- «Бухгалтерская отчетность» (предполагаемая дата вступления 2025 год);
- «Некоммерческая деятельность» (предполагаемая дата вступления 2026 год);
- «Финансовые инструменты» (предполагаемая дата вступления 2027 год).

В процессе разработки находятся следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета: «Инвентаризация», «Доходы», «Расходы», «Долговые затраты», «Участие в зависимых организациях и совместная деятельность», «Биологические активы». Сроки введения данных стандартов – не ранее 2025 года.

Общество находится в процессе оценки влияния будущих изменений на бухгалтерскую отчетность.

2.16. Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства в рублях на банковских счетах	158	-	-
Денежные средства в рублях на брокерских счетах	91 161	-	-
ИТОГО	**91 319**	**-**	-

Ограничения по использованию денежных средств на банковских и брокерских счетах на 31 декабря 2023, 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 гг. отсутствуют.

3.2. Дебиторская задолженность

Информация о составе дебиторской задолженности приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Авансы по приобретению запасов	-	-	-
Авансы по приобретению услуг	2	-	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	-	-	-
Проценты к получению	45 169	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-
Итого дебиторская задолженность без учета резервов	**45 171**	**-**	**-**
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
ИТОГО	**45 171**	**-**	**-**

3.3. Прочие оборотные активы

Информация о составе прочих оборотных активов приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Неисключительные права пользования программным обеспечением	1	-	-
ИТОГО	**1**	**-**	-

3.4. Капитал

Уставный капитал Общества оплачен полностью. Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды в 2023 и 2022 гг.

3.5. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение и переоценка	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение и переоценка	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение и переоценка					
Краткосрочные – всего:	2023	-	-	-	14 100 208	-	-	-	(2 954)	14 100 208	(2 954)	14 097 254
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Предоставленные займы	2023	-	-	-	13 770 000	-	-	-	-	13 770 000	-	13 770 000
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Операции обратного репо	2023	-	-	-	330 208	-	-	-	(2 954)	330 208	(2 954)	327 254
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	2023	-	-	-	14 100 208	-	-	-	-	14 100 208	(2 954)	14 097 254
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Займы и кредиты

Информация о структуре заемных средств приведена в таблице ниже:

Вид займов и кредитов	На 31 декабря			Срок действия		Процентная ставка	Валюта	Стоимость обеспечения
	2023	2022	2021	от	до			
Краткосрочные займы	13 857 648	X	X	1 месяц	11 месяцев	6%	руб.	необеспеченные займы

Информация о составе и движении займов и кредитов приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период							На конец периода
			Получено	Оплата основной суммы	Начисление процентов	Оплата процентов	Прощение задолженности	Зачтено против встречных обязательств	Курсовые разницы	
Краткосрочный заем, займодавец – юридическое лицо	2023	-	13 772 000	(2 000)	242 902	(155 254)	-	-	-	**13 857 648**
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	**2023**	-	**13 772 000**	**(2 000)**	**242 902**	**(155 254)**	-	-	-	**13 857 648**
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочная часть	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная часть	2023	-	13 772 000	(2 000)	242 902	(155 254)	-	-	-	**13 857 648**
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о составе кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	3 388	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с персоналом	-	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	316 048	-	-
ИТОГО	**319 436**	**-**	**-**

3.8. Оценочные обязательства

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

тыс.руб.

Виды резерва	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			Признано (без учета процентов)	Признано (проценты)	Погашено	Списано как избыточная сумма	
Оценочное обязательство по ежегодным вознаграждениям работников по итогам работы за год	2023	-	40 321	-	-	-	40 321
	2022	-	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков	2023	-	320	-	-	-	320
	2022	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	**2023**	**-**	**40 641**	**-**	-	**-**	**40 641**
	2022	-	-	-	-	-	-

3.9. Расходы от обычных видов деятельности

Информация о составе себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	38 981	-
Отчисления на социальные нужды	5 937	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	313	-
Итого по элементам	**45 231**	**-**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Незавершенного производства	-	-
Готовой продукции	-	-
Итого себестоимость	**45 231**	**-**

Информация о составе управленческих расходов приведен в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Расходы на оплату труда и страховые взносы	44 918	-
Командировочные расходы	73	-
Услуги по переводу документов	21	-
Охрана помещений и противопожарная безопасность	15	-
Нотариальные услуги	12	-
Прочие расходы, связанные с производством и реализацией	4	-
ИТОГО	**45 043**	**-**

3.10. Проценты к получению и уплате

Информация о составе процентов к получению и уплате приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 г.		За 2022 г.	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Проценты по банковскому депозиту	-	-	-	-
Проценты по финансовым вложениям	165	-	-	-
Дисконт по арендным обязательствам	-	-	-	-
Дисконт по гарантийному обязательству	-	-	-	-
Проценты по займам выданным и полученным	314 941	242 902	-	-
ИТОГО	**315 106**	**242 902**	-	-

3.11. Прочие доходы и расходы

Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 г.		За 2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	18 427	21 607	-	-
Комиссионное вознаграждение брокера	-	3 305		
Расходы на услуги банков	-	19	-	-
ИТОГО	**18 427**	**24 931**	-	-

3.12. Расход по налогу на прибыль

Ниже приведена информация о сопоставлении итоговой суммы налога на прибыль с бухгалтерской прибылью (убытком) до налогообложения:

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	20 469	-
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль по ставке 20% (в 2022 - 20%)	4 094	-
Налоговый эффект статей, не уменьшающих налогооблагаемую базу или не учитываемых для целей налогообложения	-	-
Итого налог на прибыль (текущий и отложенный)	**4 094**	-

Ниже приведена информация об изменении отложенного налогового актива и (или) обязательства:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Возникновение / погашение временных разниц	Изменение налоговых ставок (если применимо)	Прочее	На конец периода
Курсовые разницы по сделкам обратного репо в валюте	2023 г.	-	591	-	-	591
	2022 г.	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства и резервы	2023 г.	-	64	-	-	64
	2022 г.	-	-	-	-	-
ИТОГО отложенные налоговые активы	**2023 г.**	-	**655**	-	-	**655**
	2022 г.	-	-	-	-	-

3.13. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Данные об операциях со связными сторонами приведены в таблице ниже:

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Поступление денежных средств от связанных сторон	**2 300**	-
- бенефициарные владельцы	300	-
- связанные стороны, на которые оказывают значительное влияние те же юридические или физические лица или одна и та же группа лиц, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество	2 000	-
Направление денежных средств связанным сторонам	**2 106**	-
- связанные стороны, на которые оказывают значительное влияние те же юридические или физические лица или одна и та же группа лиц, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество	2 014	-
- другие связанные стороны	92	-
Займы полученные и проценты по займам к уплате	**2 014**	-
- связанные стороны, на которые оказывают значительное влияние те же юридические или физические лица или одна и та же группа лиц, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество	2 014	-
Вклады в уставные капиталы	**300**	-
- бенефициарные владельцы	300	-
Прочие операции	**92**	-
- другие связанные стороны	92	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	**44 918**	-
- оплата труда за отчетный период	38 981	-
- начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	5 937	-

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Риски, связанные с налогообложением

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено периодическим изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства.

В отдельных случаях налоговые органы могут занимать более жесткую позицию чем Общество при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по сделкам и методам учета, и в результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность подверженности Общества рискам в связи с налоговым законодательством является низкой.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые риски

Общество считает низким риск того, что сохраняющаяся геополитическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан, окажет существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, подвержены периодическим изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства. По

мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и маловероятно, что риск возможных различных интерпретаций законодательства окажет существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Управление капиталом

Величина чистых активов Общества на 31 декабря 2023 года составляет 16 675 тыс. рублей. Руководство Общества проводит политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

За период с отчетной даты по дату утверждения данной годовой бухгалтерской отчетности событий после окончания отчетного периода, которые требовали бы отдельного раскрытия, не произошло.

Приложение 1. Финансовые вложения

1.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

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				
Краткосрочные - всего	5305	2023 год	-	-	14 100 208	-	-	-	(2 954)	14 097 254	-
	5315	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: 1) предоставленные займы	5306	2023 год	-	-	13 770 000	-	-	-	-	13 770 000	-
	5316	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) операции обратного репо	5307	2023 год	-	-	330 208	-	-	-	(2 954)	327 254	-
	5317	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2023 год	-	-	14 100 208	-	-	-	(2 954)	14 097 254	-
	5310	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2023 год	-	-	359 448	-	(314 277)	-	-	-	45 171	-
	5530	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: 1) Авансы выданные	5512	2023 год	-	-	213	-	(211)	-	-	-	2	-
	5532	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Прочая	5513	2023 год	-	-	359 235	-	(314 066)	-	-	-	45 169	-
	5533	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**5500**	**2023 год**	-	-	**359 448**	-	**(314 277)**	-	-	-	**45 171**	-
	5520	**2022 год**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2023 год	-	41 849 578	242 902	(27 915 396)	-	-	14 177 084
	5580	2022 год	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: 1) расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2023 год	-	3 528	-	(3 528)	-	-	-
	5581	2022 год	-	-	-	-	-	-	-

2) расчеты по налогам и взносам	5563	2023 год	-	15 049	-	(11 661)	-	-	3 388
	5583	2022 год	-	-	-	-	-	-	-
3) займы	5565	2023 год	-	13 772 000	242 902	(157 254)	-	-	13 857 648
	5585	2022 год	-	-	-	-	-	-	-
4) прочая	5566	2023 год	-	28 059 001	-	(27 742 953)	-	-	316 048
	5586	2022 год	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**5550**	**2023 год**	-	**41 849 578**	**242 902**	**(27 915 396)**	-	-	**14 177 084**
	5570	**2022 год**	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 3. Затраты на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2023 год	За 2022 год
Расходы на оплату труда	5620	38 981	-
Отчисления на социальные нужды	5630	5 937	-
Прочие затраты	5650	313	-
Итого по элементам	5660	45 231	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**45 231**	-

Приложение 4. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	40 641	-	-	40 641

Генеральный директор _____ Данилов Марк Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 24