

Пояснения
к бухгалтерской отчетности
НОЧУ «Британская международная школа» за 2023 год

1. Общие сведения

Некоммерческое общеобразовательное частное учреждение «Британская международная школа» (далее – школа, организация) зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 15.01.1997 г. Свидетельство о госрегистрации № 063.376, ИНН 7713004522, КПП 771301001, юридический адрес: г. Москва, ул. Большая Академическая, д. 24.

1. Уставный капитал школа не имеет.

2. Учредителем школы является юридическое лицо - ООО «МАЯК».

3. Основной вид деятельности: образование по основным и дополнительным программам дошкольного и общего образования, по дополнительным образовательным программам, ОКВЭД 85.13.

4. Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год составила 236 человек.

5. Филиалы, представительства отсутствуют.

6. Зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение по месту нахождения Россия, Москва, Черемушки вн. тер., Москва город, Нахимовский проспект, дом 35А и дом 35Б в ИФНС № 27 по г. Москве;

- Обособленное подразделение по месту нахождения Россия, Москва, Коптево вн. тер., Москва город, Приорова улица, дом 9, строение 1 в ИФНС № 13 по г. Москве;

- Обособленное подразделение по месту нахождения Россия, Москва, Коптево вн. тер., Москва город, Большая Академическая улица, дом 6А, в ИФНС № 13 по г. Москве;

- Обособленное подразделение по месту нахождения Россия, Москва, Ясенево вн. тер., Москва город, Новоясеневский проспект, дом 19, корпус 5, в ИФНС № 28 по г. Москве;

7. Генеральный директор – Ануфриев Алексей Владимирович (бенефициарный владелец).

2. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность организации была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о целевом использовании средств;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета о движении денежных средств
- Пояснений к бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерской отчетности за 2023 год осуществлен ретроспективный переход на форму бухгалтерского баланса, рекомендованную для применения некоммерческими организациями в соответствии с информацией Минфина РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)».

Так, нераспределенная прибыль (убыток), показанная в балансе за предыдущие периоды в разделе 3 по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (убыток)», в 2023 году отражена в разделе 3 баланса «Целевое финансирование» по строке 1350 «Целевые средства», аналогично данный показатель отражен за предыдущие 2022 и 2021 годы. Также добавочный капитал, ранее показанный в балансе за предыдущие периоды в разделе 3 по строке 1350 «Добавочный капитал», в 2023 году отражен в

разделе 3 баланса «Целевое финансирование» по строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», аналогично данный показатель отражен за предыдущие 2022 и 2021 годы. В «Отчете о целевом использовании средств» по строке 6100 отражен остаток нераспределенной прибыли (убытка) по состоянию на 01.01.2023 г. как «Прибыль от приносящей доход деятельности», аналогично данный показатель отражен за предыдущий 2022 год.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не было.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика НОЧУ «Британская международная школа» утверждена приказом № 76/1/ОД от 19.12.2022 года. Бухгалтерский учет в школе осуществляется специальным подразделением «Бухгалтерия», возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется в системе компьютерной обработки данных с применением лицензионной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8 КОРП».

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тысяч рублей. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку капитальных вложений и ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета линейным способом.

3.1 Учет сырья и материалов (далее материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО. В качестве расчетного периода установлен месяц.

3.2 Учет затрат на осуществление деятельности организации ведется с использованием счетов 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». Прямые расходы на осуществление платной общеобразовательной деятельности, осуществляемой Школами (структурными подразделениями НОЧУ «Британская международная школа») учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим отнесением затрат по каждой конкретной школе (структурному подразделению НОЧУ «Британская международная школа»). Управленческие и коммерческие расходы, связанные с функционированием всех подразделений НОЧУ «Британская международная школа», учитываются по мере принятия их в качестве расходов на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В конце каждого месяца сумма общехозяйственных расходов, накопленная на счете 26, списывается на счет 20 «Основное производство» с распределением по всем школам (структурным подразделениям) пропорционально их расходам на образовательную деятельность. Списание сумм затрат, аккумулированных на счете 20, производится на счет 90/2 «Себестоимость продаж» по мере признания выручки от оказания образовательных услуг по утвержденным программам обучения.

3.3 Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность

признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

3.4 Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных балансовым методом.

3.5 Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Резерв на предстоящую оплату отпусков формируется ежемесячно и представляет сумму оценочных обязательств, следующих из определенного трудовым законодательством права работников на оплачиваемый отпуск и соответствующих оценочных обязательств по страховым взносам во внебюджетные фонды и на травматизм. Расчет величины резерва на предстоящую оплату отпусков производится ежемесячно в размере 20 % от расчетной базы.

Расходы на формирование резерва предстоящей оплаты отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда работников школы. (Д-т 20, 26 счета затрат К-т 96 «Оценочное обязательство на оплату отпусков»).

Использование в бухгалтерском учёте резерва на предстоящую оплату отпусков означает, что начисление конкретным работникам, уходящим в отпуск, сумм отпускных выплат и начисление на эти суммы соответствующих страховых взносов, производится, не затрагивая счета текущих затрат (Д-т 96 «Оценочное обязательство на оплату отпусков» К-т 70 «Расходы на оплату труда», 69 «Страховые взносы во внебюджетные фонды и на травматизм»).

Резерв на оплату предстоящих отпусков на конец текущего года определяется исходя из результата инвентаризации обязательств школы перед работниками по предоставлению оплачиваемого отпуска по состоянию на 31 декабря завершающегося года. Таким результатом является установление для каждого работника того количества дней оплачиваемого отпуска, на которое он имеет право по состоянию на 31 декабря. Далее данные, полученные по каждому из работающих в школе, суммируются, так что в результате определяется общее количество дней отпуска, неиспользованных работниками НОЧУ «Британская международная школа» на конец завершающегося отчетного года.

Следующий шаг в определении величины резерва на оплату предстоящих отпусков по состоянию на 31 декабря завершающегося года – расчёт в среднем по школе суммы, которая фактически выплачивалась работнику за один день отпуска в завершающемся году (средняя стоимость отпускного дня). Умножением количества дней неиспользованного отпуска на среднюю стоимость одного отпускного дня определяется величина первой части резерва на конец года, которая складывается из обязательств по выплате отпускных.

Вторая часть резерва – это сумма обязательств по платежам в страховые фонды, возникающих при начислении отпускных. Вторая часть резерва рассчитывается исходя из соотношения между величиной страховых выплат и затрат на оплату труда (в данном случае сумм отпускных).

Суммирование первой и второй части резерва проводится в целом по школе, что определяет величину оценочных обязательств на оплату отпусков по состоянию на 31 декабря завершающегося года.

3.6 Организация применяет ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. При этом организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. (п. 14,52 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи признаются в расходах ежемесячно в течение срока аренды, в случаях, если организация не учитывает право пользования активом и обязательство по аренде. (п.11 ФСБУ 25/2018). Организация не признает предмет аренды в качестве права

пользования активом и не признает обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

3.7 Выручка от реализации определяется по мере ее возникновения, т.е. по мере подписания заказчиками актов о выполнении НОЧУ «Британская международная школа» услуг в соответствии с условиями договоров.

Прочие доходы – доходы, не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

3. Информация об аффилированных лицах

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

А. ООО «МАЯК»

ООО «МАЯК» является учредителем НОЧУ «Британская международная школа»

- Расходы по договору аренды недвижимого имущества № 3А-М от 08.12.2014 г. составили 31 399 200 руб.
- Расходы по договору аренды недвижимого имущества № 2М от 12.09.2018 г. составили 17 280 000 руб.
- Расходы по соглашению о компенсации затрат на эксплуатацию здания от 01.11.2018 г. составили 3 214 063,91 руб.
- На 31.12.2023 г. задолженность в пользу ООО «МАЯК» составила 379 741,01 руб.

Б. ООО «ТАСИИ»

- Расходы по договору аренды недвижимого имущества № 2А-Т от 08.12.2014 г. составили 36 564 000 руб.
- На 31.12.2023 г. задолженности нет.

В. АО «БМШ-М»

- Расходы по договору аренды недвижимого имущества № 1-БМШ от 06.11.2007 г. составили 66 051 999,96 руб.
- Расходы по соглашению о компенсации затрат от 31.12.2015 г. – 2 631 186,91 руб.
- На 31.12.2023 г. задолженность в пользу АО «БМШ-М» - 311 591,68 руб.

Г. ООО «ТАМИС»

- Расходы по договору аренды недвижимого имущества № 1Т от 06.07.2023 г. с 06 июля 2023 года по 31 декабря 2023 года составили 1 486 501,57 руб.
- Расходы по соглашению о компенсации затрат от 23.12.2015 – 113 384,88 руб.
- Расходы по соглашению о компенсации затрат от 06.07.2023 – 141 233,52 руб.
- Задолженность по договору займа № 1-23 от 26.09.2023 – 1 000 000 руб.

- На 31.12.2023 г. задолженность в пользу НОЧУ «Британская международная школа» составила 938 689,49 руб.

Д. ООО «ТАЛЕКС»

- Расходы по договору аренды недвижимого имущества № 2Т от 27.09.2016 г. составили 20 210 400 руб.
- Расходы по соглашению о компенсации затрат от 30.11.2015 г. – 518 253,04 руб.
- Расходы по соглашению о компенсации затрат от 01.10.2016 г. – 67 354,22 руб.
- На 31.12.2023 г. задолженность в пользу ООО «ТАЛЕКС» составила 95 565,28 руб.

Е. ООО «Рент Инвест»

- Расходы по договору аренды недвижимого имущества № 1А-РИ от 08.12.2014 г. составили 30 228 000 руб.
- На 31.12.2023 г. задолженности нет.

Ж. ООО «Стабильность и инвестиции»

- Расходы по договору аренды недвижимого имущества № 2А от 27.09.2016 г. составили 65 503 200 руб.
- На 31.12.2023 г. задолженности нет.

Договоры аренды недвижимого имущества с вышеперечисленными сторонами заключены на основании рыночных цен в соответствии с отчетами об оценке рыночной стоимости права пользования нежилыми помещениями.

4. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

4.1 В отчетном году выручка НОЧУ «Британская международная школа» составила:

- по основному виду деятельности «образование основное общее» — 1 203 195 тыс. руб.;

Прочие доходы: 307 368 тыс. руб., в том числе:

Основные группы	тыс. руб.
Долевое участие	47 200
Курсовые разницы	161 185
Доходы от реализации основных средств	725
Прочие	98 258

Затраты на производство:

- материальные затраты: 60 450 тыс. руб.;
- амортизация ОС: 8 905 тыс. руб.
- фонд оплаты труда: 706 163 тыс. руб.;
- страховые взносы на фонд оплаты труда: 165 345 тыс. руб.;
- другие расходы: 449 575 тыс. руб.

Прочие расходы: 156 335 тыс. руб., в том числе:

Основные группы	тыс. руб.
Списание дебиторской задолженности	10

Комиссия за услуги банка	11 337
Курсовые разницы	59 943
Мед. страхование	3 465
Долевое участие	368
Прочие	81 212

На конец 2023 года просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не числится.

4.2 В отчетном периоде школой получено целевое финансирование по договору от 20.10.2023 года от учредителя школы ООО «МАЯК» в сумме 91 150 рублей которые были израсходованы на приобретение имущества для обеспечения учебного процесса.

Также в 2023 году школой получены субсидии из бюджета города Москвы в целях возмещения затрат в связи с предоставлением гражданам дошкольного, начального общего, основного общего и среднего общего образования по договору № С-8/Д-22/23 от 08.11.2022 года и договору № С-3/Ш-22/23 от 08.11.2022 года в сумме 7 838 818 руб. также по договору № С-3Ш-23/24 от 18.12.2023 г. получена субсидия из бюджета города Москвы в сумме 3 686 053 руб. Вышеуказанные суммы направлены на оплату труда (включая начисления) учителей.

По результатам деятельности за 2023 год получен убыток от приносящей доход деятельности в размере 20 429 тыс. руб.

5. Оценочные обязательства и резервы

5.1. Резерв на оплату отпусков

На 31 декабря 2023 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 39 767 270 рублей, количество неоплаченных дней отпуска - 3760, срок исполнения — 2024 год.

5.2. Резервы по сомнительным долгам

Не создавались в связи с их отсутствием

5.3 Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 г. не начислялся, так как МПЗ не имели признаков обесценения

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 отсутствует. Списочная численность работников на 31.12.2023 — 253 чел. Среднемесячная зарплата 1 работника — 223 967 руб.

Заработная плата с учетом начисленных взносов за 2023 год административного аппарата составила 78 712 413 руб.

7. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Организацией применяется балансовый метод расчета налога на прибыль.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-19 877 501,19
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	4 609 031,00
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	7 953 454,01
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	22 570,96
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	4 609 031,00
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	7 930 883,05
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	3 321 852,03
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	3 406 389,49
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-84 537,46
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	
4	Текущий налог на прибыль	-3 873 570,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-551 717,97
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	3 975 500,24
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-4 442 680,75
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	-20 429 219,16
	(А) + (5)	

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

** Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в Справке-расчете отложенного налога

*** Расчет эффектов изменения ставок налога приведен в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль

8. Условные факты хозяйственной деятельности и условные обязательства не установлены.
Отсутствуют судебные иски к контрагентам и контрагентов к организации.

9. Влияние временных ограничений на деятельность школы

В связи с введением международных санкций против России с конца февраля 2022 года, включая временное ограничение авиасообщения, руководство школы выражает озабоченность, связанную с наличием организационных трудностей в проведении образовательного процесса с учетом востребованности иностранных преподавателей, ростом затрат, в том числе связанных с наличием обязательств перед иностранными преподавателями, размер которых определяется исходя из курса

ностранный валюты (Евро) к российскому рублю. Однако руководство организации предпринимает меры по преодолению организационных и финансовых трудностей в деятельности организации и выражает надежду, что организация преодолеет возникшие проблемы и будет способна продолжать свою деятельность в будущем.

10. Непрерывность деятельности

При отсутствии в будущем обстоятельств непреодолимой силы, способных сделать оказание образовательных услуг школой невозможным, организация способна продолжать непрерывно осуществлять свою деятельность.

1. События после отчетной даты:

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации.

заместитель генерального директора
ОЧУ «Британская международная школа»

5.03.2024 г.



Евсиков А.М.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24	-

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

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	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	113 567	(95 477)	18 489	(6 842)	6 092	(8 905)	-	-	-	125 215	(98 290)
	5210	за 2022г.	115 935	(85 634)	4 683	(7 051)	1 679	(11 522)	-	-	-	113 567	(95 477)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	75 842	(69 006)	7 611	(3 064)	3 064	(5 252)	-	-	-	80 390	(71 194)
	5211	за 2022г.	81 210	(59 688)	-	(5 368)	-	(9 317)	-	-	-	75 842	(69 006)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	22 488	(13 580)	4 299	(2 105)	1 355	(2 558)	-	-	-	24 682	(14 784)
	5212	за 2022г.	20 021	(12 354)	2 784	(317)	312	(1 538)	-	-	-	22 488	(13 580)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	269	(153)	436	-	-	(106)	-	-	-	705	(258)
	5213	за 2022г.	114	(74)	155	-	-	(79)	-	-	-	269	(153)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	5 415	(4 016)	-	(180)	180	(144)	-	-	-	5 235	(3 979)
	5214	за 2022г.	3 968	(3 968)	1 447	-	-	(48)	-	-	-	5 415	(4 016)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2023г.	9 554	(8 723)	6 143	(1 494)	1 494	(846)	-	-	-	14 203	(8 075)
	5215	за 2022г.	10 623	(9 550)	297	(1 366)	1 366	(539)	-	-	-	9 554	(8 723)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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 материальных и др.	5240	за 2023г.	-	18 489	-	(18 489)	-

операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
Локеры, размер 1200*440*1440мм - 09/23 шк.5	5241	за 2023г.	-	130	-	(130)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Площадка с резиновым покрытием 04/23 шк.6	5242	за 2023г.	-	1 911	-	(1 911)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кондиционер IGC RAC-V18N2X/RAC-V18N2X 05/23 шк.1	5243	за 2023г.	-	312	-	(312)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Локеры, размер 2400*440*1440мм - 09/23 шк.5	5244	за 2023г.	-	156	-	(156)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
КМА МФУ RICON Aficio MP 4001 09/23 шк. 5	5245	за 2023г.	-	336	-	(336)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф № 1 - 10/23 шк.5	5246	за 2023г.	-	189	-	(189)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
МакБук Про Apple 14-inch with 8 core CPU 32GB 09/23 шк.5	5247	за 2023г.	-	150	-	(150)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф № 2 - 10/23 шк.5	5248	за 2023г.	-	146	-	(146)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Секция закрытая, открытая, шкаф нижний - 09/23 шк.5	5249	за 2023г.	-	262	-	(262)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Диван Plus 09/23 шк.5		за 2023г.	-	400	-	(400)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф встроенный, верхняя, нижняя секция 09/23 шк.5		за 2023г.	-	333	-	(333)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф № 3 - 10/23 шк.5		за 2023г.	-	133	-	(133)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Секция открытая, закрытая, стеллаж открытый, шкаф закрытый 09/23 шк.5		за 2023г.	-	248	-	(248)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Счетчик-сортировщик банкнот Magner 155V 03/23 шк.7		за 2023г.	-	110	-	(110)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Цветное лазерное МФУ Sharp MX-263, NEE формат А3 09/23 шк. 3		за 2023г.	-	100	-	(100)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HONGQI H9 Delux VIN:LFPH4BCP0P2L04438 10/23		за 2023г.	-	7 611	-	(7 611)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф закрытый, глубина 570 - 09/23 шк.5		за 2023г.	-	244	-	(244)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Моноблок MSI Modern 23,8" 09/23 шк. 5		за 2023г.	-	124	-	(124)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ворота гандбол - минифутбол 3x2x1 10/23		за 2023г.	-	147	-	(147)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения людей о пожаре 5шк. 12/23		за 2023г.	-	4 329	-	(4 329)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер Rack 2U 03/23 шк.5		за 2023г.	-	1 118	-	(1 118)	-
		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	-	-

с.6

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 _____
(подпись)

Евсиков Алексей Михайлович

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	64	-	136 255	64	-	-	-	-	136 255	-
	5311	за 2022г.	64	-	-	-	-	-	-	-	64	-
в том числе:												
приобретение доли в уставном капитале ООО "ТАМИС"	5302	за 2023г.	-	-	136 255	-	-	-	-	-	136 255	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
предоставление займа ООО "ТАМИС"	5306	за 2023г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	64	-	137 255	64	-	-	-	-	137 255	-
	5310	за 2022г.	64	-	-	-	-	-	-	-	64	-

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.	44	-	44	1 451 261	(1 451 259)	-	-	X	46	-	46
	5420	за 2022г.	59	-	59	1 170 003	(1 170 018)	-	-	X	44	-	44
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	44	-	44	60 823	(60 821)	-	-	-	46	-	46
	5421	за 2022г.	59	-	59	44 645	(44 660)	-	-	-	44	-	44
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.	-	-	-	1 390 438	(1 390 438)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2022г.	-	-	-	1 125 358	(1 125 358)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

Евсиков Алексей Михайлович

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	28 455	-	19 591	-	(19 943)	(10)	-	-	-	-	-	28 093	-
	5530	за 2022г.	17 624	-	18 657	-	(7 734)	(92)	-	-	-	-	-	28 455	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	144	-	269	-	(144)	-	-	-	-	-	-	269	-
	5531	за 2022г.	1 526	-	113	-	(1 495)	-	-	-	-	-	-	144	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	4 659	-	2 609	-	(2 950)	(5)	-	-	-	-	-	4 313	-
	5532	за 2022г.	3 052	-	2 516	-	(851)	(58)	-	-	-	-	-	4 659	-
Прочая	5513	за 2023г.	23 652	-	16 713	-	(16 849)	(5)	-	-	-	-	-	23 511	-
	5533	за 2022г.	13 046	-	16 028	-	(5 388)	(34)	-	-	-	-	-	23 652	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	28 455	-	19 591	-	(19 943)	(10)	-	X	-	-	-	28 093	-
	5520	за 2022г.	17 624	-	18 657	-	(7 734)	(92)	-	X	-	-	-	28 455	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	295 399	494 199	-	(295 702)	(578)	-	-	-	493 318
	5580	за 2022г.	444 180	289 140	-	(437 921)	-	-	-	-	295 399
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	4	-	-	-	-	-	-	4
	5581	за 2022г.	29	-	-	(29)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	289 605	460 592	-	(288 308)	(578)	-	-	-	461 311
	5582	за 2022г.	434 955	284 816	-	(430 166)	-	-	-	-	289 605
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	546	33 017	-	(3 985)	-	-	-	-	29 578
	5583	за 2022г.	3 825	88	-	(3 367)	-	-	-	-	546
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	5 248	586	-	(3 409)	-	-	-	-	2 425
	5586	за 2022г.	5 371	4 236	-	(4 359)	-	-	-	-	5 248
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	295 399	494 199	-	(295 702)	(578)	X	-	-	493 318
	5570	за 2022г.	444 180	289 140	-	(437 921)	-	X	-	-	295 399

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Евсиков Алексей
Михайлович**

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	60 450	44 183
Расходы на оплату труда	5620	706 163	458 203
Отчисления на социальные нужды	5630	165 345	102 128
Амортизация	5640	8 905	11 521
Прочие затраты	5650	449 575	509 323
Итого по элементам	5660	1 390 438	1 125 358
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	1 390 438	1 125 358

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

Руководитель _____
(подпись)

Евсиков Алексей

Михайлович

(расшифровка подписи)

15 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	23 045	146 392	(98 492)	(31 178)	39 767

Руководитель _____
(подпись)

Евсиков Алексей Михайлович
_____ (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.