

---

## Общество с ограниченной ответственностью "Мавенир Раша"

Адрес места нахождения Российская Федерация, 123317, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Войковский, ш. Ленинградское, д. 16А, стр. 3  
ИНН/КПП 7703549848/772901001

---

### ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2023

год

Общество с ограниченной ответственностью «Мавенир Раша»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Мавенир Раша» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

#### 1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мавенир Раша»

Сокращенное наименование: ООО «Мавенир Раша»

Наименование на английском языке: Limited Liability Company Mavendir Russia

Юридический адрес: 125171, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Войковский, ш. Ленинградское, д. 16А, стр. 3

ОГРН 1057746807777

Дата регистрации 28 апреля 2005 года

ИНН / КПП 7703549848 / 772901001

Численность работающих на 31 декабря 2023 г. сотрудников Общества составила 1 человек.

Учредители Общества:

Частная компания с ограниченной ответственностью "ФОРТИССИМО ХОЛДИНГ Б.В."

дата регистрации 20.06.1997

регистрационный номер 806377021

регистрирующий орган - Торгово-Промышленная Палата

страна регистрации - Королевство Нидерландов

место нахождения в стране регистрации – Мервепляйн 5 13,3432 ЖН, Ниювегайн

номинальная стоимость доли – 538 500 (Пятьсот тридцать восемь тысяч пятьсот) рублей

размер доли – 100%.

Уставный капитал Общества составляет 538 500 (Пятьсот тридцать восемь тысяч пятьсот) рублей.

Основными видами деятельности Общества являются:

ОКВЭД 72.2 – Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области.

В новой редакции с 2017 года ОКВЭД 62.0 - Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

ОКВЭД 74.40 – Рекламная деятельность

ОКВЭД 72.60 – Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий.

ОКВЭД 72.3 – Обработка данных

ОКВЭД 72.10 – Консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

Генеральным директором Общества является Прилепина Маргарита Александровна.

В 2023 году бухгалтерский учет осуществлялся специализированной организацией ООО «РМА Сервис» согласно договора об оказании услуг № асision/01 от 14.12.2011 года.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

## **2. Основные положения учетной политики Бухгалтерский учет**

2.1. Бухгалтерский учет ведется с применением рабочего плана счетов, разработанного в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденному приказом Минфина России от 31.10.2000 №94-н.

2.2. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России, а также формы, разработанные Обществом. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. В унифицированных формах заполняются реквизиты, обязательные по Федеральному закону от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Иные реквизиты могут заполняться по необходимости. Все первичные учетные документы, в том числе разработанные Обществом самостоятельно, а также согласованные с контрагентами в договорах, должны содержать обязательные реквизиты согласно ст.9 Закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ.

2.3. В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы, предусмотренные бухгалтерской компьютерной программой 1С: Предприятие версия 8. Регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях бухгалтерской компьютерной программой 1С: Предприятие версия 8.

2.4. Организация системы внутреннего контроля осуществляется Генеральным директором Общества и специализированной организацией, осуществляющей ведение бухгалтерского учета, которая обеспечивает контроль отражения на счетах всех хозяйственных операций, представление оперативной и результативной информации в установленные сроки по схеме принятого Графика документооборота Общества.

2.5. Для обеспечения контроля за имуществом организации, достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности, организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация имущества и обязательств проводится в сроки установленные руководством Общества, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

2.6. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности Филиала и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- не предполагается последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

2.7. Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из

производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

В Обществе осуществляется инвентаризация:

- основных средств – один раз в три года;
- материальных ценностей – один раз в год;
- обязательств – ежеквартально.

Инвентаризация проводится комиссией, назначенной руководством Общества.

2.8. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом

2.9. Объекты основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию. С целью обеспечения сохранности таких объектов организуется надлежащий контроль за их движением в течение всего срока полезного использования. Контроль осуществляет Генеральный директор Общества.

2.10. Переоценка основных средств не производится.

2.11. Объект считается нематериальным активом (далее – НМА) с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива. Программное обеспечение, созданное по заказам или приобретенное Обществом, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования. Срок полезного использования НМА при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя и (или) комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

2.12. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

2.13. Учет приобретения и заготовления материально-производственных запасов производится с оценкой по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» на счете 10 «Материалы».

2.14. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

2.15. Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Филиала подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится доход от основных видов деятельности, а также доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в учетной политике Общества.

К прочим доходам относятся все остальные доходы, в том числе связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов и от участия в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам).

Аналитический учет прочих доходов в регистрах бухгалтерского учета ведется по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91.01 «Прочие доходы».

2.16. Прямые расходы, непосредственно связанные с реализацией за вознаграждение маркетинговых, рекламных услуг и иных услуг непосредственно относящихся к деятельности Общества, учитываются на счете 20 «Основное производство».

Косвенные административно-управленческие расходы и расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом, а также амортизационные отчисления, расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

2.17. В бухгалтерской отчетности по состоянию на отчетную дату все РБП следует отразить в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) или в составе запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса): исходя из срока, определенного для конкретного вида расхода (исходя из договора, срока действия лицензии, разрешения, сертификата и пр.): в составе внеоборотных активов – если срок более 12 месяцев; в составе запасов - если срок менее 12 месяцев.

2.18. Общество создает оценочный резерв под обесценение финансовых вложений. Резерв создается по тем финансовым вложениям, по которым не определяется рыночная стоимость, при наличии устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Резерв создается по каждому виду финансовых вложений за счет финансовых результатов Общества.

2.19. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и возможностью удержания имущества должника иными способами, предусмотренными законодательством и/или договором). Резервы по сомнительным долгам создаются только в случае когда, по оценке Организации, реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Если есть уверенность в погашении не обеспеченной гарантиями задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, задолженность не является сомнительной и не включается в расчет резерва долгов.

При отсутствии какого-либо подтверждения погашения долга в будущем и при уверенности организации в неисполнении должником своих обязательств формируется резерв сомнительной задолженности в размере 100% от суммы долга.

2.20. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально (по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря) по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100\%)$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря);

$\text{СрЗар}_i$  - средний дневной заработок  $i$ -го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

$\text{Дн}_i$  - количество календарных дней отпуска, на которые  $i$ -й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

$\text{СтВз}_i$  - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая к выплатам  $i$ -му работнику в процентах на дату определения оценочного обязательства (в соответствии с требованиями Федерального закона от 24.07.2009 N 212-ФЗ, ст. 1 Федерального закона от 03.12.2012 N 228-ФЗ "О страховых тарифах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов");

$N$  - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

В случае если на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря) величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря) величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производится за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.21. Организация применяет ПБУ №18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Текущий налог на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

### **Налоговый учет**

2.22. Для ведения налогового учета в Организации используются регистры налогового учета. Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, дополняемых (изменяемых) по мере необходимости в бухгалтерской программе 1С, версия 8.3.

Налоговый учет ведется нарастающим итогом с начала года, что обеспечивает непрерывное отражение в хронологическом порядке фактов хозяйственной деятельности и раскрывает порядок формирования налоговой базы.

Хозяйственные операции отражаются в регистрах налогового учета теми же документами, которыми операции отражаются в бухгалтерском учете.

Таким образом, подтверждением данных налогового учета являются (ст. 313 НК РФ):

- 1) первичные учетные документы (включая справки бухгалтера);
- 2) аналитические регистры налогового учета;
- 3) расчет налоговой базы.

Формы регистров налогового учета ежеквартально распечатываются на бумажных носителях и подписываются Главным бухгалтером.

Ответственность за ведение регистров налогового учета возлагается главного бухгалтера Организации.

2.23. В составе амортизируемого имущества учитываются объекты, соответствующие требованиям статей 256 и 257 Налогового кодекса РФ, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Объекты, вводимые в эксплуатацию, учитываются в качестве амортизируемого имущества, если их первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей.

2.24. Срок полезного использования определяется Организацией самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается Организацией самостоятельно.

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется линейный метод.

2.25. Формирование фактической стоимости материально-производственных запасов аналогичен способу, применяемому в бухгалтерском учете.

Датой осуществления материальных расходов признается:

- дата передачи в производство сырья и материалов - в части сырья и материалов, приходящихся на произведенные товары (работы, услуги);
- дата подписания налогоплательщиком акта приемки-передачи услуг (работ) - для услуг (работ) производственного характера.

2.26. Резерв на предстоящий ремонт основных средств

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создается.

2.27 Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Установлен единый для всех категорий работников способ резервирования.

Для целей корректного учета составлен специальный расчет, в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов.

При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

(в ред. Федерального закона от 24.07.2009 N 213-ФЗ)

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников.

На конец налогового периода производится инвентаризация резерва.

Недоиспользованные на последнее число текущего налогового периода суммы указанного резерва подлежат обязательному включению в состав налоговой базы текущего налогового периода.

(в ред. Федерального закона от 27.07.2006 N 137-ФЗ)

При недостаточности средств фактически начисленного резерва, подтвержденного инвентаризацией на последний день налогового периода, налогоплательщик обязан по состоянию на 31 декабря года, в котором резерв был начислен, включить в расходы сумму фактических расходов на оплату отпусков и соответственно сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, по которым ранее не создавался указанный резерв.

(в ред. Федеральных законов от 27.07.2006 N 137-ФЗ, от 24.07.2009 N 213-ФЗ)

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам должен быть уточнен исходя из количества дней неиспользованного отпуска, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

(в ред. Федерального закона от 24.07.2009 N 213-ФЗ)

Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из средневзвешенной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из средневзвешенной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то отрицательная разница подлежит включению в состав внереализационных доходов.

(абзац введен Федеральным законом от 24.07.2007 N 216-ФЗ)

Если при уточнении учетной политики на следующий налоговый период налогоплательщик посчитает нецелесообразным формировать резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, то сумма остатка указанного резерва, выявленного в результате инвентаризации по состоянию на 31 декабря года, в котором он был начислен, для целей налогообложения включается в состав внереализационных доходов текущего налогового периода.

В аналогичном порядке налогоплательщик осуществляет отчисления в резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год.

Ежемесячный норматив отчислений в резерв в размере 8,58 процента(ов).

Установить предельную сумму отчислений в резерв в размере 1 605 939,46 рубля(ей).

Основание: статья 324.1 Налогового кодекса РФ

2.28. Доходы и расходы признаются методом начисления.

Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются ежеквартально.

Распределение доходов и расходов, относящихся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, производится пропорционально продолжительности периода.

2.29. Прямыми расходами при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) считаются:

– Материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ (расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг); а также расходы на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке у налогоплательщика);

– Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущее на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

– Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены в соответствии со ст. 319 НК РФ.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст. 265 НК РФ, осуществляемых Организацией в течение отчетного (налогового) периода.

### 3. Основные показатели деятельности организации

#### 3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

3.1.1. Внеоборотные активы на конец отчетного периода составили 3 358 тыс. рублей. По строке 1180 отражена сумма отложенного налогового актива 3 358 тыс. руб.

3.1.2. Размер оборотных активов на конец отчетного периода составляет 30 654 тыс. руб.

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» сосавил 1 240 тыс. руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность», тыс. руб.:

| Наименование дебиторской задолженности                    | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Расчеты по авансам выданным с поставщиками и подрядчиками | 0             | 334           | 536           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                      | 29 008        | 20 176        | 25 119        |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                | 0             | 459           | 459           |
| Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами                | 381           | 602           | 220           |
| Депозит по аренде   | 0             | 494           | 494           |
| Расчеты с подотчетными лицами                             | 0             | 0             | 0             |
| <b>ИТОГО</b>  | <b>29 389</b> | <b>22 065</b> | <b>26 827</b> |

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб.

| Данные | Валюта   | на 31.12.23     |                 | на 31.12.22     |                 | на 31.12.21     |                 |
|--------|----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|        |          | Рублевая оценка | Валютная оценка | Рублевая оценка | Валютная оценка | Рублевая оценка | Валютная оценка |
| Касса  | Рубли РФ | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |

|                |          |           |  |              |             |              |             |
|----------------|----------|-----------|--|--------------|-------------|--------------|-------------|
| Расчетный счет | Рубли РФ | 24        |  | 5 122        |             | 1 044        |             |
| Валютный счет  | EUR      | 0         |  | 0            | 48,8        | 4 107        | 48,8        |
| <b>ИТОГО</b>   |          | <b>24</b> |  | <b>5 122</b> | <b>48,8</b> | <b>3 200</b> | <b>48,8</b> |

По строке 1260 «Прочие оборотные активы»

Структура расходов будущих периодов (РБП), тыс. руб.

| Наименование РБП / актива                          | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Добровольное медицинское страхование               | 0             | 0             | 0             |
| Международный страховой полис для выездов за рубеж |               |               |               |
| Страхование имущества                              |               | 1             |               |
| Страхование ответственности Генерального директора |               | 70            |               |
| <b>ИТОГО</b>                                       | <b>0</b>      | <b>71</b>     | <b>0</b>      |

3.1.3 Размер собственного капитала на конец отчетного периода составляет 4 843 тыс. руб.

К строкам 1310-1370, тыс. руб.:

| Показатель            | Уставный капитал (строка 1310) | Добавочный капитал (строка 1350) | Нераспределенная прибыль (строка 1370) |
|-----------------------|--------------------------------|----------------------------------|--|
| На 31 декабря 2021 г. | 538,5                          | 0,4                              | 7 387                                  |
| На 31 декабря 2022 г. | 538,5                          | 0,4                              | 10 175                                 |
| На 31 декабря 2023 г. | 538,5                          | 0,4                              | 4 304                                  |

По итогам 2023 года Общество имеет убыток по данным бухгалтерского учета в размере 5 871 тыс. руб.

3.1.4 Размер долгосрочных обязательств на конец отчетного периода составляет 19 812 тыс. руб.

По строке 1410 «Заемные средства», тыс. руб.

| Наименование обязательства  | на 31.12.2023 |              | на 31.12.2022 |              | на 31.12.2021 |              |
|-----------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                             | тыс. руб.     | тыс. евро    | тыс. руб.     | тыс. евро    | тыс. руб.     | тыс. евро    |
| Займы полученные (в валюте) | 15 870        | 160          | 12 105        | 160          | 13 451        | 160          |
| <b>ИТОГО</b>                | <b>15 870</b> | <b>160,0</b> | <b>12 105</b> | <b>160,0</b> | <b>13 451</b> | <b>160,0</b> |

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» структура ОНО, тыс. руб.

| Наименование обязательства / резерва | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Доходы будущих периодов              | <b>3 942</b>  | <b>1 597</b>  |               |

3.1.5. Размер краткосрочных обязательств на конец отчетного периода составляет 9 356 тыс. руб.

По строке 1510 «Заемные средства», тыс. руб.

| Наименование обязательства               | на 31.12.2023 |            | на 31.12.2022 |            | на 31.12.2021 |            |
|--|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
|  | тыс. руб.     | тыс. евро  | тыс. руб.     | тыс. евро  | тыс. руб.     | тыс. евро  |
| Проценты по полученным займам (в валюте) | 539           | 5,4        | 411           | 5,4        | 457           | 5,4        |
| <b>ИТОГО</b>                             | <b>539</b>    | <b>5,4</b> | <b>411</b>    | <b>5,4</b> | <b>457</b>    | <b>5,4</b> |

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» структура кредиторской задолженности, тыс. руб.

| Наименование кредиторской задолженности    | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | 4 792         | 555           | 390           |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 4 000         |               |               |
| Расчеты с бюджетом по налогам и взносам    |               | 1 314         | 1 109         |

|                               |              |              |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Расчеты с подотчетными лицами |              | 1            | 1            |
| <b>ИТОГО</b>                  | <b>8 792</b> | <b>1 870</b> | <b>1 500</b> |

По строке 1540 «Оценочные обязательства» структура оценочных обязательств, тыс. руб.

|                                      |               |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Наименование обязательства / резерва | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
| Резерв на оплату отпусков            | <b>25</b>     | <b>701</b>    | <b>701</b>    |

### 3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

По строке 2110 «Выручка» выручка от продажи услуг за отчетный период составила 1 316 тыс. руб.

|  |              |               |
|--|--------------|---------------|
| Показатель                                   | за 2023 год  | за 2022 год   |
| <b>Выручка, в т.ч. по видам деятельности</b> | <b>1 316</b> | <b>46 528</b> |
| Рекламные услуги                             | 263          | 9 305         |
| Маркетинговые услуги                         | 263          | 9 305         |
| Оформление заказов                           | 395          | 13 959        |
| Помощь в сборе задолженности                 | 395          | 13 959        |

По строке 2220 «Управленческие расходы», тыс. руб.

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Статьи затрат                                   | За 2023 год   | За 2022 год   |
| Оплата труда                                    | 2 993         | 25 904        |
| Страховые взносы                                | 574           | 4 014         |
| Услуги транспорта                               | 3             | 109           |
| Услуги страхования                              | 69            | 42            |
| Представительские расходы                       | 0             | 729           |
| Командировочные расходы                         | 0             | 46            |
| Приобретение ТМЦ и малоценных основных средств  | 0             | 41            |
| Расходы на услуги связи                         | 14            | 62            |
| Консалтинговые и прочие профессиональные услуги | 414           | 204           |
| Услуги по ведению бухгалтерского учета          | 4 051         | 2 547         |
| Услуги перевода                                 | 0             | 6             |
| Аренда помещения                                | 2 873         | 2 337         |
| Прочие расходы                                  | 2             | 8             |
| <b>ИТОГО</b>                                    | <b>10 993</b> | <b>36 049</b> |

По строкам 2310-2350, тыс. руб.

|   |               |                |
|---|---------------|----------------|
| Показатель  | за 2023 год   | за 2022 год    |
| <b>Строка 2340 «Прочие доходы», в т.ч.:</b>                 | <b>11 965</b> | <b>137 100</b> |
| Доходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты  | 0             | 54 996         |
| Курсовые разницы  | 11 813        | 82 104         |
| Доходы (расходы) прошлых периодов                           | 81            | 0              |
| Списание кредиторской задолженности                         | 59            | 0              |
| Прочие внереализационные доходы (расходы)                   | 12            | 0              |
| <b>Строка 2350 «Прочие расходы», в т.ч.:</b>                | <b>9 031</b>  | <b>142 548</b> |
| Расходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты | 0             | 56 584         |
| Курсовые разницы  | 8 517         | 85 289         |
| Расходы на услуги банка                                     | 75            | 487            |
| НДС непринимаемый к вычету                                  | 0             | 27             |
| Прочие расходы  | 439           | 162            |

По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения», тыс. руб.

|                                      |                |              |
|--------------------------------------|----------------|--------------|
| Показатель                           | за 2023 год    | за 2022 год  |
| Выручка (строка 2110)                | 1 316          | 46 528       |
| Управленческие расходы (строка 2220) | (10 993)       | (36 049)     |
| Проценты к получению (строка 2320)   |                |              |
| Прочие доходы (строка 2340)          | 11 965         | 137 100      |
| Прочие расходы (строка 2350)         | (9 031)        | (142 548)    |
| <b>ИТОГО (строка 2300)</b>           | <b>(6 743)</b> | <b>5 031</b> |

Убыток по данным бухгалтерского учета за 2023 год составил 5 871 тысяч рублей.

#### 4. Связанные стороны

##### Дочерние и зависимые Общества:

| №                                | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанным | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|----------------------------------|--|--|---|--|--|
| Основные хозяйственные общества  |  |  |   |  |  |
| 1.                               | Частная компания с ограниченной ответственностью ФОРТИССИМО ХОЛДИНГ Б.В.           | Королевство Нидерландов, Мервепляйн 5 13,3432 ЖН, Ниювегайн              | Компания имеет 100% доли в уставном капитале Общества   | 100%   | –  |
| Основной управленческий персонал |  |  |   |  |  |
| 2.                               | Лугина Елена Викторовна  | РФ, г. Москва  | Лицо является генеральным директором Общества           | –  | –  |

##### 5. Информация по сегментам

Отчетные сегменты не выделялись, информация по отчетным сегментам, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», не раскрывалась в связи с их отсутствием.

##### 6. События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, имеющие влияние на отчетность за 2023 год, отсутствуют.

##### 7. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет не производились в связи с их отсутствием.