

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

с.3

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель

Кедровьян Владимир
Агаронович
(расшифровка подписей)

2. Основные средства

[illegible]

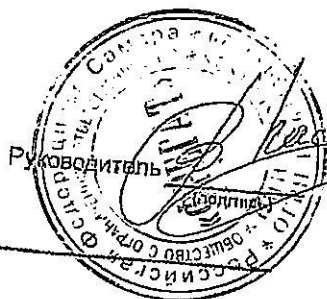
2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Наименование показателя		2.4. Иное использование основных средств		
Код		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе				
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5280	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5281	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5282	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		5283	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию		5284	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)		5285	-	-
Балансовая стоимость немортизируемых основных средств		5286	-	-
		5287	-	-
		5288	-	-



Руководитель

Каспарьян Владимир
Агаринович
(расшифровка подписи)

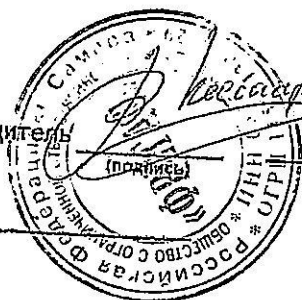
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

Касулярян Владимир
Агаронович

(подпись)

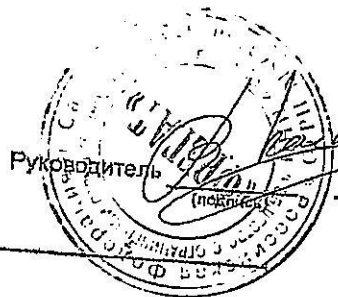
(расшифровка подписи)

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

Наименование показателя		4.2. Запасы в залоге		
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	174 000	-	-
	5446	-	174 000	174 000
		-	-	-

с.9



Руководитель

Каспарьян Владимир

Агаронович

(расшифровка подписи)

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

с.1

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	15 697	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
в том числе:	5530	за 2022г.	33 282	-	9 887	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	5 022	-	(2 978)	-	-	-	-	-	-	-	22 606	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	-	-	-	-	(22 607)	-	-	-	-	-	-	-	15 697	-
	5512	за 2023г.	15 671	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	33 257	-	9 699	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	26	-	428	-	(2 964)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	25	-	188	-	(22 607)	-	-	-	-	-	-	-	22 406	-
	5514	за 2023г.	-	-	4 594	-	(14)	-	-	-	-	-	-	-	11 078	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200	-
Итого	5500	за 2023г.	15 697	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	4 619	-
	5520	за 2022г.	33 282	-	9 887	-	(2 978)	-	-	-	-	X	X	-	-	-
				-	5 022	-	(22 607)	-	-	-	X	-	-	-	22 606	-
								-	-	-	X	-	-	-	15 697	-

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							
в том числе:	5540	-	-	-	-	-	-
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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2023г.	582 568	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	423 238	9 000	63 520	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	103 854	55 476	-	-	-	-	-	-	655 088
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	582 568
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2023г.	368	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5580	за 2022г.	31 089	167	-	(134)	-	-	X	X	-	-
в том числе:				232	-	(30 953)	-	-	-	-	-	401
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	343	-	-	-	-	-	-	-	-	368
авансы полученные	5581	за 2022г.	668	96	-	(134)	-	-	-	-	-	-
	5562	за 2023г.	-	232	-	(557)	-	-	-	-	-	305
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	343
	5563	за 2023г.	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5583	за 2022г.	113	71	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5584	за 2022г.	-	-	-	(88)	-	-	-	-	-	96
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25
прочая	5585	за 2022г.	30 170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	138	-	-	(30 170)	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5587	за 2022г.	-	-	-	(138)	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2023г.	368	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5570	за 2022г.	31 089	167	-	-	-	-	X	X	-	-
				232	-	(134)	-	-	X	-	-	401
						(30 953)	-	-	X	-	-	368

Наименование показателя		5.4. Просроченная кредиторская задолженность		
Всего	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
в том числе:	5590	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

Каспарьян Владимир
Агаонович
(расшифровка подписи)

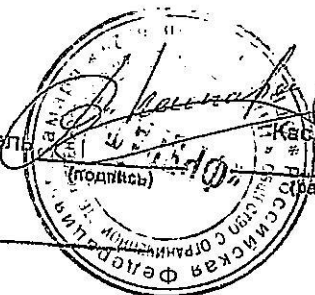


6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	2 636	2 394
Амортизация	5640	807	733
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	9 754	26 048
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	13 197	29 175
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(3 238)	(20 096)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 959	9 079

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

Руководитель



Касарьян Владимир
Агаронович
(подпись)
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	171	-	(24)	-	148

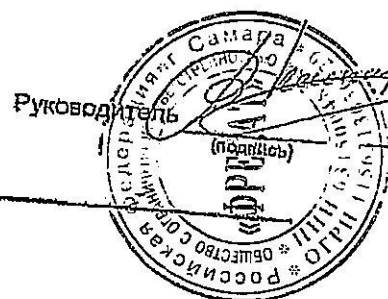


Руководитель

Каспарьян Владимир
Агаронович

(расшифровка подписи)

Наименование показателя		8. Обеспечения обязательств		
Полученные - всего	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
в том числе:	5800	-	-	-
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Каснарьян Владикир
Агаронович

(расшифровка подписи)

Наименование показателя		9. Государственная помощь			
Получено бюджетных средств - всего		Код	за 2023г.		за 2022г.
в том числе:		5900			-
на текущие расходы		5901			-
на вложения во внеоборотные активы		5905			-
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Получено за год	Возвращено за год
в том числе:		5910	-	-	На конец года
за 2023г.		5920	-	-	-
за 2022г.		5911	-	-	-
за 2023г.		5921	-	-	-
за 2022г.			-	-	-



Каспарьян Владимир
Агаронович
(расшифровка/подпись)

Пояснения №10 к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общие сведения.

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Фрегат».

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом.

Общество с ограниченной ответственностью «Фрегат» функционирует с 27 июля 2015 года, основной регистрационный номер 1156313036329 и планирует вести свою деятельность в обозримом будущем.

Учредителем Общества с долей 100% является Компания «Алкея Розея Лимитед» (Кипр).

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Общество с ограниченной ответственностью «Фрегат» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 443041, г. Самара, ул. Агибалова, дом 76, офис 38.

1.2. Основным видом деятельности является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом код ОКВЭД - 68.20.

1.3. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2023 году 1 человек.

1.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Сведения об учетной политике и ее изменения

2.1. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

2.1.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании учетной политики организации. Каких-либо отступлений от учетной политики в 2023 году не было.

Информация о связанных сторонах

Общество контролируется Компанией «Алкея Розея Лимитед» (Кипр). В отчетном году Общество не осуществляло никаких операций с Компанией «Алкея Розея Лимитед» (Кипр). Конечным бенефициаром

является — Наталья Янькова. Хозяйственная деятельность общества контролируется Директором Общества — Каспарьян Владимиром Агароновичем.

В течении 2023 года производились выплаты:

– заработная плата согласно штатному расписанию, сумма начисленной заработной платы Каспарьян В.А. в 2023 составила 360 000 руб.

В 2022 году ООО Фрегат применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В 2022 году ООО Фрегат применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Финансовый результат деятельности за 2023 год.

По результатам 2023 года получен убыток в сумме 56 858 тыс. руб.

В результате, обязательства Общества превысили общую сумму его активов на 330 809 тыс. руб. на 31.12.2023 г.

Данный фактор указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем, руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием недвижимого имущества, предназначенного для продажи, доходы от продажи которого покроют заемные обязательства и накопленный убыток.

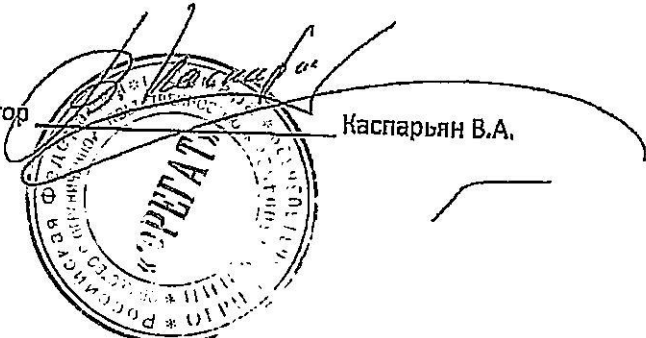
События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год не было.

Риски.

Рыночные риски — связаны с возможными изменениями рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на товары.

Директор



Каспарьян В.А.