ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

			КОДЫ		
		Дата (год, месяц, число)	2023	12	31
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "Бакст"**	по ОКПО	**31813369**		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7704458713		
Вид деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД	70.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности	**общество с ограниченной ответственностью/собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ/ОКФС	12300		16
Местонахождение (адрес)	119034, Москва г, Пречистенка ул, д. № 37, стр. 2, этаж 3 ком. 1				

Показатели пояснений представлены в тыс. руб., если иное не оговорено отдельно.

1.Общие сведения

ООО «Бакст» (далее – Общество) зарегистрировано 23.07.2018 г. Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1187746698336.

Адрес общества: 119034, Москва г, Пречистенка ул, д. № 37, стр. 2, этаж 3 ком. 1

Численность сотрудников Общества на 31.12.2023 – 2 чел., на 31.12.2022 – 2 чел.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Исполнительным органом общества является Генеральный директор, с 23.10.2020 - Кожанов Александр Викторович.

Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

Настоящие пояснения являются пояснением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1. Раздел 1 Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы»

Нематериальных активов Общество не имеет.

2.1.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении объектов основных средств, их использовании представлена в таблицах 1.1 «Наличие и движение основных средств», 1.2. «Незавершенные капитальные вложения», 1.3. «Иное использование основных средств» приложения 1 к пояснениям.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 составила 94 тыс. рублей, на 31.12.2021 – 256 тыс. рублей.

2.2. Раздел 2 «Оборотные активы»

2.2.1. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение запасов» приложения 1 к пояснениям.

Запасы в залоге отсутствуют.

2.2.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении, а также о величине просроченной дебиторской задолженности представлена в таблицах 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

2.2.3. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 год денежные средства находятся на рублевых расчетных счетах. Остаток денежных средств на рублевом расчетном счете по состоянию на 31.12.2022 составляет 103 тыс. руб.

Денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2022 год отсутствуют и на 31.12.2021 год составили 3 520 тыс. руб.

2.3. Раздел 3 «Капитал и резервы»

Решение о выплате дивидендов участникам по итогам работы за 2022 год, 1 квартал, полугодие и 9 месяцев 2023 года единственным участником не принималось.

2.3.1. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал общества составляет 1 000 тыс. рублей, оплачен полностью.

Решений об изменении уставного капитала в отчетном периоде не принималось.

2.3.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2023 составил 97 090 тыс. рублей, на 31.12.2022 – 97 090 тыс. рублей. Добавочный капитал состоит из вклада учредителя в имущество Общества в виде денежных средств.

2.4. Раздел 5 «Краткосрочные обязательства»

2.4.1. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса»)

Информация о наличии и движении, а также о величине просроченной кредиторской задолженности представлена в таблицах 3.2. «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения 1 к пояснениям.

2.4.2. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Общество формирует резерв на оплату отпусков один раз в год на 31 декабря. Резерв включает в себя две части: резерв на оплату отпусков (отпускные) и страховые взносы во внебюджетные фонды с суммы начисленного резерва.

По состоянию на 31.12.2023 года резерв на оплату отпусков сформирован в размере 6 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2022 сумма резерва на оплату отпусков составила 33 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице 5 «Оценочные обязательства» приложения 1 к пояснениям.

2.5. Доходы и расходы (расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах)

3.5.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

Общество оказывает услуги:

1) Услуги, связанные с обслуживанием движимого и недвижимого имущества в России и в иностранных государствах.
   Выручка данной деятельности за 2023 год составила 0 тыс. рублей без НДС.
   Выручка данной деятельности за 2022 год составила 30 027 тыс. рублей без НДС.

2) Услуги по управлению организаций:
   Выручка данной деятельности за 2023 год составила 877 тыс. рублей без НДС.
   Выручка данной деятельности за 2022 год составила 900 тыс. рублей без НДС.

2.5.2. Расходы по обычным видам деятельности (сумма показателей строк 2120 «Себестоимость» и 2220 «Управленческие расходы»)

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 4. «Затраты на производство» приложения 1 к пояснениям.

2.5.3. Проценты к получению (строки 2320)

Проценты к получению были получены от выданных займов в размере 296 тыс. руб.
За 2022 год – 1 012 тыс. руб.

2.5.4 Прочие доходы и расходы (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы составили (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) в т.ч.:

Наименование	За 2023	За 2022
Продажа валюты	-	48 295
Курсовые разницы	-	1 575
Оценочные обязательства по оплате труда	27	4 705
Реализация прочего имущества	-	22
Итого	**27**	**54 597**

Прочие расходы составили (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) в т.ч.:

Наименование	За 2023	За 2022
Себестоимость реализованного прочего имущества	-	-
ДМС	-	166
Курсовые разницы	-	460
Премии сотрудникам	-	7 524
Покупка валюты	-	48 397
Списание дебиторской задолженности	-	25 663
Расходы на услуги банков	4	47
Штрафы, пени, неустойки	-	1
Прочие	-	78
Итого	**4**	**82 336**

2.5.5. Прибыли и убытки

В 2023 г. Обществом получена прибыль по данным налогового учета в размере 122 тыс. рублей, по данным бухгалтерского учета – убыток в размере 3 134 тыс. рублей (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

Условный доход по налогу на прибыль составил 627 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход возник при осуществлении расходов, исключаемых из состава расходов для целей налогообложения, и составил 681 тыс. рублей;

Наиболее крупные виды: охрана объекта 2 086 тыс. руб.; программное обеспечение 220 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив.

В 2023 г. Обществом в бухгалтерском учете отражено:

- уменьшение резерва на оплату отпусков в размере 27 тыс. рублей, отложенный налоговый актив (ОНА) составил 5 тыс. рублей.

- применение различных правил расчета амортизации по модернизированному основному средству в бухгалтерском и налоговом учете, отложенный налоговый актив (ОНА) уменьшился до 0 тыс. рублей.

- ОНА с убытков прошлых лет уменьшился на 12 тыс. руб.

Общая сумма ОНА на 31.12.2023 г. составила 4 194 тыс. руб.

Общество имеет дебиторскую задолженность по текущему налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2023 года в размере 122 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 года Общества дебиторская задолженность по налогу на прибыль составляла 128 тыс. руб.

В 2022 г. Обществом получена прибыль по данным налогового учета в размере 152 тыс. рублей, по данным бухгалтерского учета – убыток в размере 49 910 тыс. рублей (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

Условный доход по налогу на прибыль составил 9 982 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход возник при осуществлении расходов, исключаемых из состава расходов для целей налогообложения, и составил 10 926 тыс. рублей;

Наиболее крупные виды: премии сотрудникам 7 524 тыс. руб.; оплата труда и страховые взносы 12 116 тыс. руб., списание дебиторской задолженности в размере 25 663 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив.

В 2022 г. Обществом в бухгалтерском учете отражено:

- уменьшение резерва на оплату отпусков в размере 4 705 тыс. рублей, отложенный налоговый актив (ОНА) составил 7 тыс. рублей.

- применение различных правил расчета амортизации по модернизированному основному средству в бухгалтерском и налоговом учете, отложенный налоговый актив (ОНА) увеличился до 40 тыс. рублей.

- ОНА с убытков прошлых лет уменьшился на 15 тыс. руб.

Общая сумма ОНА на 31.12.2022 г. составила 4 252 тыс. руб.

Общество имеет дебиторскую задолженность по текущему налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2022 года в размере 128 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 года Общества дебиторская задолженность по налогу на прибыль составляла 144 тыс. руб.

3. Информация о связанных сторонах Общества

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо раскрывает информацию о связанной стороне	Операции со связанными сторонами
1	Кожанов Александр Викторович	Россия, г. Москва	Ключевой управленческий персонал Общества с 23.10.2020 г.	выплата заработной платы
2	БОЛТИК СИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	РАЙДЕНТ ЧЕМБЕРС, а/я 146, РОАД ТАУН, ТОРТОЛА, ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА, БРИТАНСКИЕ	Контролирует Общество (материнская компания)	операций не было

Ключевому управленческому персоналу Общества за 2023 г. начислено вознаграждение в размере 68 тыс. руб. Задолженность по выплате заработной платы по состоянию на 31.12.2023 года составляет 5 тыс. руб.

4. События после отчетной даты.

Нам не известно о существовании событий после отчетной даты, которые потребовали бы внести корректировки в финансовой отчетности, либо привести к необходимости раскрытия информации об условиях, возникших между отчетной датой и датой выпуска отчетности.

5. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки показаны с учетом косвенных налогов.

Руководитель _____ Кожанов А.В.

28 марта 2024 г.

Приложение №1
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2023г.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	4 652	(4 396)	-	-	-	(162)	-	-	4 652	(4 558)
	5210	за 2022г.	4 728	(3 314)	-	(75)	75	(1 158)	-	-	4 652	(4 396)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	4 652	(4 396)	-	-	-	(162)	-	-	4 652	(4 558)
	5211	за 2022г.	4 728	(3 314)	-	(75)	75	(1 158)	-	-	4 652	(4 396)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

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

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2023г.	260	-	-	-	-	-	X	260	-
	5420	за 2022г.	260	-	5	(5)	-	-	X	260	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	260	-	-	-	-	-	X	260	-
	5421	за 2022г.	260	-	5	(5)	-	-	-	260	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	404	-	10	-	(221	-	-	1	194	-
	5530	за 2022г.	20 613	-	227	-	5 226	(25663)	-	1	404	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	19 679	-	-	-	(19679)	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2023г.	54	-	9	-	(3)	-	-	-	60	-
	5532	за 2022г.	785	-	6	-	(738)	-	-	-	54	-
Прочая	5513	за 2023г.	351	-	1	-	(218)	-	-	1	135	-
	5533	за 2022г.	149	-	220	-	25 643	(25 663)	-	1	351	-
Итого	5500	за 2023г.	404	-	10	-	(221	-	-	1	194	-
	5520	за 2022г.	20 613	-	227	-	5 226	(25663)	-	1	404	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	59 376	1 484	227	(4 622)	-	-	-	1	56 467
	5580	за 2022г.	12 765	189 586	1 128	(144 105)	-	-	-	1	59 376
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	1 470	-	-	-	-	-	-	1 470
	5581	за 2022г.	643	-	-	(643)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 351	10	-	(3 352)	-	-	-	1	10
	5583	за 2022г.	3 296	1 686	1	(1 634)	-	-	-	1	3 351
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	56 025	-	227	(1 269)	-	-	-	-	54 983
	5585	за 2022г.	5 010	187 900	1 127	(138 012)	-	-	-	-	56 025
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	3 816	-	-	(3 816)	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	59 376	1 484	227	(4 622)	-	X	-	1	56 467
	5570	за 2022г.	12 765	189 586	1 128	(144 105)	-	X	-	1	59 376

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	2	2
Расходы на оплату труда	5620	137	31 446
Отчисления на социальные нужды	5630	41	9 139
Амортизация	5640	162	1 158
Прочие затраты	5650	3 763	11 238
Итого по элементам	5660	4 103	52 983
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	4 103	52 983

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	33	(27)	-	-	6
в том числе:						
резерв на оплату отпусков и страховых взносов	5701	33	(27)	-	-	6

Руководитель Кожанов А.В.

28 марта 2024 г.