

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью "Буквояд"

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Буквояд» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные характеристики

Параметры	Информация
Юридический адрес организации	191040, Санкт-Петербург г, Лиговский пр-кт, дом № 43-45, литер А, помещение 19-Н, офис 441
Основные виды деятельности	Торговля розничная книгами в специализированных магазинах
Среднегодовая численность работающих за отчетный период	757,0
Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации или численность работающих на отчетную дату и на дату подписания отчетности.	Репин Дмитрий Евгеньевич по 25.01.2024, Брычкин Александр Валериевич с 26.01.2024.

Общество с ограниченной ответственностью «Буквояд» зарегистрировано Межрайонная ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу 23 мая 2013г. Свидетельство о государственной регистрации юридических лиц серия 78 № 008965861. В Единый государственный реестр юридических лиц ООО «Буквояд» внесено за основным государственным регистрационным номером 1137847201535.

Уставный капитал предприятия 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Согласно учредительным документам органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- генеральный директор.

Бенефициарным владельцем Общества является Новиков Олег Евгеньевич

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Состав годовой бухгалтерской отчетности включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, включающие:
 - отчет об изменениях капитала;
 - отчет о движении денежных средств;
 - Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, составленные в форме текстовой и табличной частей.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

В условиях COVID-19 и далее отсутствовали сбои в эффективном функционировании средств контроля соблюдения правил идентификации клиентов, проверки покупателей и поставщиков, уровней согласования договоров и сделок, других процессов выявления и предупреждения рисков ОД/ФТ/ФРОМУ.

Основной источник доходов Общества – выручка от реализации продукции. Основной вид деятельности: розничная продажа книжной продукции, а также канцелярской продукции, в том числе тетрадей школьных, пластилина, пеналов, счетных палочек, счет школьных, дневников школьных, тетрадей для рисования, альбомов для рисования, альбомов для черчения, папок для тетрадей, обложек для учебников, дневников, тетрадей, касс цифр и букв (далее совместно – «льгируемая продукция»), медиа-продукции, сувенирной продукции и прочей сопутствующей.

Согласно подпунктам 2 и 3 п.2 ст.164 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – «НК РФ»), реализация льгируемой продукции, а также периодических печатных изданий, за исключением периодических печатных изданий рекламного или эротического характера, а также книжной продукции, связанной с образованием, наукой и культурой, за исключением книжной продукции рекламного и эротического характера, облагается НДС по ставке 10%. Перечень видов периодических печатных изданий и книжной продукции, связанной с образованием, наукой и культурой, облагаемых при их реализации налогом на добавленную стоимость по ставке 10%, утвержден Постановлением Правительства РФ от 23.01.2003 N 41. При реализации остальных товаров и услуг Общество в соответствии с п.3 ст.164 НК РФ применяет ставку НДС 20%. В соответствии с п.1 ст.153 НК РФ при применении налогоплательщиками при реализации товаров различных налоговых ставок налоговая база определяется отдельно по каждому виду товаров, облагаемых по разным ставкам.

Также ООО «Буквоед» может совершать любые сделки, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

За 2023 год доход предприятия составил 3 509 168 тыс. руб. (без НДС). Расходы составили (3 348 745) тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 160 423 тыс. руб.

Финансовым результатом от обычной деятельности предприятия явился убыток в сумме (50 015) тыс. руб.

По результатам деятельности организацией получен убыток.

По состоянию на 31.12.2023 кредиторская задолженность составила 1 250 465 тыс. руб., дебиторская - 178 370 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года общество не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

Информация, связанная с использованием денежных средств:

На 31.12.2023 открытые, но не использованные кредитные линии отсутствуют. По состоянию на 01.01.2023 г. Общество имело заемных средств в сумме 396 661 331,58 рублей. В течении 2023 года Общество воспользовалось заемными средствами в сумме 347 260 322,51 рублей, за пользование заемными средствами в 2023 году было выплачено процентов в сумме 10 662 072,79, по состоянию на 01.01.2024 г. Общество имеет заемных средств на сумму 227 260 322,51 рублей. Займодавец - Банк ВТБ (ПАО). Остаток задолженности процентов Общества банку на 31.12.2023 – 5 094 323,03 руб. Срок погашения кредита не наступил.

При ведении бухгалтерского учета использовалась вычислительная техника, что позволило более широко и подробно осветить вопросы финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Предприятие имеет 83 (Восемьдесят три) обособленных подразделений, 36 магазинов расположены в других городах Российской Федерации. В 2023 г. было открыто три магазина, в том числе два в других городах Российской Федерации, закрыто четыре магазина в Санкт-Петербурге, и один магазин в других городах Российской Федерации. Магазины общества располагаются на арендованных площадях. Общество не имеет филиалов или иных обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Общество не имеет филиалов и представительств.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С: Предприятие 8.3.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 г., подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с последующими изменениями и дополнениями). Формы бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с приказом №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.06.2010 г. Отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Уровень существенности ошибки, искажающей значение любой строки отчетности, установлен Обществом в размере 10 % и более. При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество не имеет филиалов или иных обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Общество не имеет филиалов и представительств. Общество не имеет права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Учетная политика организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Налоговым Кодексом РФ, Федеральным Законом Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в действующей редакции) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ № 1-24), утвержденными Минфином РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании учетной политики Общество исходит из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008. В течение отчетного периода учетная политика не менялась.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом от 28.12.2022 г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета – совокупность способов ведения организацией бухгалтерского учета и выбранная организацией (налогоплательщиком) совокупность допускаемых Законодательством Российской Федерации способов (методов) определения доходов и (или) расходов, их признания, оценки и распределения. Общество формирует учетную политику, исходя из своей структуры, отраслевой принадлежности и других особенностей деятельности.

События после отчетной даты.

В период после отчетной даты и до подписания отчетности не принимались решения о реорганизации Общества. Крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись.

Руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях (фактах хозяйственной деятельности) после отчетной даты (период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности), которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые требуют отражения или раскрытия в отчетности. Уровень существенности ошибки, искажающей значение любой строки отчетности, установлен Обществом в размере 10 % и более.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Информация по курсовым разницам

Операции, производимые в иностранной валюте, отражались в хозяйственной деятельности по курсу, установленному Центробанком России на дату совершения операции, а обязательства и активы, имеющие оценку в иностранной валюте, отражены в отчетности по курсу ЦБ РФ на дату составления отчетности.

На дату составления отчетности официальные валютные курсы ЦБ РФ составили:

- ЕВРО - 99,1919 рубль за 1 ЕВРО,
- Доллар США - 89,6883 рубль за 1 доллар США.

величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте - отсутствует;

величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях: положительные курсовые разницы – 1 201 590,36, отрицательные курсовые разницы - 849 794,03;

Стоимость материальных ценностей, переданных в залог по состоянию на 31.12.2023 операции отсутствуют.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств организации

Поручительства выданные		
Контрагент	на 01.01.2023	на 31.12.2023
Издательство АСТ ООО	2 000 000 000,00	0
Читатель ООО	200 000 000,00	0
Грамота ООО	400 000 000,00	0
ГЛОБУС-ПРЕСС XXI ООО	400 000 000,00	0
Книжный Мегapolis ООО	200 000 000,00	0
Новый Книжный М ООО	280 000 000,00	320 472 013,45
Грамота ООО	150 000 000,00	713 501 366,66
ГЛОБУС-ПРЕСС XXI ООО	150 000 000,00	0
Итого	3 767 123 567,24	1 033 973 380,11

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В отчетном периоде данные обстоятельства отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Реестр открытых на 31.12.2023 судебных разбирательств с ООО «Буквоед»

Реестр открытых судебных разбирательств ООО "Буквоед" на 31.12.2023						
	№ дела	Суд	Организация	Процессуальное положение	Суть требований	Сумма требований, в рублях
1	2-2449/2023 ~ М-1581/2023	Куйбышевский районный суд г. Санкт-Петербурга	ООО "Буквоед"	ответчик	О защите интеллектуальной собственности	778,00
2	2-2786/2023 ~ М-2010/2023	Куйбышевский районный суд г. Санкт-Петербурга	ООО "Буквоед"	ответчик	О компенсации морального вреда, в связи с причинением вреда жизни и здоровью	200 000,00
3	09АП-61647/2023А40-113907/2023	АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области	ООО "Буквоед"	истец	о взыскании денежных средств	698 145,81
4	А56-101922/2023	АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области	ООО "Буквоед"	истец	о взыскании денежных средств	246 973,95
5	А56-115699/2023	АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области	ООО "Буквоед"	ответчик	о защите исключительных прав	24 005 404,00

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, в отчетном периоде данные обстоятельства отсутствовали. Выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг в отчетном периоде отсутствуют. Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Деятельность Общества соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обстоятельств.

В 2023 г. произошло:

- закрыты магазины по адресам:

197374, г. Санкт-Петербург, Торфяная дорога, д.4, лит. А, вестибюль метро «Старая деревня»

195276, г. Санкт-Петербург, пр. Культуры, д.41, лит. А

195279, г. Санкт-Петербург, Индустриальный пр., д.31, литера А

192071, г. Санкт-Петербург, ул. Бухарестская, д.47, лит. А

184606, Мурманская обл., г. Североморск, ул. Флотских Строителей, д. 1А

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 года на балансе Общества числятся финансовые вложения в виде займов на общую сумму: 66 500 тыс.руб.

Наименование	Сумма, тыс.руб.	Основание возникновения. Цель кредитования	Дата погашения
АО АСТ	60 000	Договор займа б/н от 09.02.2016. Финансовые вложения	31.12.2028
ГРАМОТА ООО	6 500	Договор займа БК-1 от 28.10.2021. Финансовые вложения	31.12.2028

Изменение остаточной стоимости ОС по основным группам учета

Группа ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г., тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Права пользования активами	1 097 992	973 021
Сооружения	17 985	15 400
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 552	12 425
Офисное оборудование	5 690	5 694
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 551	1 273
Другие виды основных средств	36	0

Изменение остаточной стоимости НМА по основным группам учета

Группа НМА	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г., тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Товарные знаки	715	897
Логотип и фирменный стиль	4 059	3 600
Мобильное приложение	0	1 190

Изменение стоимости займов и кредитов по основным группам учета

Группа	Сумма на 31.12.2022 г., тыс.руб.	Сумма на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Банковские кредиты (основная сумма)	396 661	227 260
Задолженность по начисленным и не выплаченным % по банковским кредитам	отсутствует	5 094
Займы полученные	отсутствуют	отсутствуют
Задолженность по начисленным и не выплаченным % по займам	отсутствует	отсутствует

Изменение стоимости финансовых вложений по основным группам учета

Группа	Сумма на 31.12.2022, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс.руб.
Вклады в Уставный капитал	отсутствуют	отсутствуют
Предоставленные займы	110 000	66 500

Расшифровка Суммы прочих доходов

Вид прочих доходов	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
**Курсовые разницы положительные	1 202
**Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 037
**Прочие расходы	1
**Реализация ОС	388
**Реализация ТМЦ	1 877
**Реализация трудовых книжек/вкладышей к ним	5
**Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	11 558
Излишки МПЗ и имущества, выявленные в результате инвентаризации	17 762
Излишки прочие (ДС и прочие, не МПЗ и не имущество)	17
Оценочные обязательства по оплате труда	12
Итого	33 859

Расшифровка Прочих расходов

Вид прочих расходов	Сумма на 31.12.2023, тыс.руб.
**Безвозмездная передача	44
**Выбытие ОС	118
**Компенсация за задержку зарплаты	-
**Курсовые разницы отрицательные	850
**Претензии	50
**Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в текущем году	1 785
**Прочие внереализационные доходы (расходы)	28
**Прочие расходы	33
**Прочие расходы, не учитываемые при н/о	12 845
**Расходы на услуги банков	61 873
**Реализация ОС	333
**Реализация ТМЦ	1 602
**Списание выделенного НДС на прочие расходы, не учит. при н/о	911
**Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3
**Списание дебиторской (кредиторской) задолженности, не принимаемой к НУ	-
**Списание ОС	1 201
**Спонсорство и благотворительность	142
**Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	-
Безвозмездная передача, не учит при н/о	51 544
Пени контролирующих органов	-
Расходы по уплате страховых взносов	3

Информация о рисках

Основным источником дохода Общества является выручка от розничной торговли книгами в специализированных магазинах. Деятельность общества потенциально подвержена неблагоприятным изменениям в отрасли.

Наиболее значимыми факторами, способными влиять на объем и структуру бизнеса в отрасли являются:

- изменением спроса на товар;
- изменение цен на товар;
- внутриотраслевая конкуренция.

Главными факторами конкурентоспособности, позволяющими снижать риски внутриотраслевой конкуренции, является качество предлагаемого товара, ассортиментная политика, а также качество сервиса продаж: полнота выполнения спецификаций клиентов, соблюдение сроков поставки.

Финансовые риски Общества подразделяются на рыночные, кредитные, и риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, процентных ставок, цен и ценовых индексов.

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой в отношениях с заказчиками, поставщиками, по отношению к той валюте, в которой Обществом производятся финансовые операции.

Процентные риски возможны по причине неблагоприятного изменения процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях Общества.

Инфляционные риски существуют вследствие влияния инфляционных процессов на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

В хозяйственной деятельности общества возможны ситуации, при которых Общество оказывает услуги, отгружает продукцию на условиях последующей оплаты. В этом случае возникает временной разрыв между моментом отгрузки продукции (товаров, работ, услуг) заказчику, покупателю до момента их полной оплаты. В целях минимизации указанного риска Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на то, чтобы деятельность осуществлялась на условиях предварительной оплаты (в том числе, частичной), а также на оптимизацию сроков взаиморасчетов.

Кроме того, Обществом предусмотрено формирование цены на услуги, товары, работы, в котором участвует инфляционная составляющая.

Риски ликвидности

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств.

В целях минимизации указанного риска применяются процедуры бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств, составления финансово-производственных планов, позволяющие своевременно выявить недостаток ликвидности и привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

Кредитные риски связаны с возможными финансовыми потерями Общества при неисполнении контрагентами своих обязательств. Данный риск связан с имеющейся у общества дебиторской задолженностью и инвестициями.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также приводят к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формы оплаты.

Правовые риски

Правовые риски Общества обусловлены возможным принятием нормативно-правовых актов, актов и решений судебных органов, которые могут повлиять на налоговый, валютный режимы работы Общества.

По состоянию на конец года Общество не участвовало в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

Региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность в ЦФО, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в мире. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

В целом, риски Общества, вытекающие из его деятельности, оценены Обществом как несущественные.

Такую оценку рискам Общество дало на основании следующих фактов:

- отсутствует задолженность по привлеченным заемным средствам, срок возврата которых приближается, при реальном отсутствии перспективы возврата или продления срока займа (кредита), также отсутствуют прочие трудности с соблюдением условий договора о займе (кредите);
- на отчетную дату отсутствует просроченная задолженность, как дебиторская, так и кредиторская;
- на отчетную дату отсутствуют признаки банкротства;
- в течение отчетного периода не было зафиксировано потерь ни ключевых покупателей, ни ключевых поставщиков;
- внесение изменений в законодательство или изменение политической ситуации, существенно влияющие на способность продолжать свою деятельность, отсутствуют.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые и пр.) минимизируются его системой внутреннего контроля. Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.

Система внутреннего контроля

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

— Системное администрирование регламентирует полномочия пользователей доступа к базам данных компании, обеспечивает контроль доступа к объектам (помещениям), осуществляет безопасную передачу данных между внутренними и внешними пользователями, организует системную защиту от внешних вторжений.

В условиях COVID-19 Общество внесло изменения в процесс подготовки бухгалтерской отчетности и бизнес-процессы, а также в связанные с ними автоматизированные и общие средства контроля ИТ-систем в части физического доступа к системам и удаленный (дистанционный) режим работы работников. Усилен мониторинг, а также общие средства контроля ИТ-систем, которые поддерживают согласованную работу автоматизированных средств контроля.

— Юридическое администрирование осуществляет правовое обеспечение деятельности компании. Включает в себя: правовое сопровождение управленческих решений, взаимодействие с внешними контрагентами, обеспечение должной осмотрительности при выборе контрагента, независимый сбор объективной информации и экспертная оценка сведений о контрагенте, договорную работу, правовую поддержку структурных подразделений, юридический консалтинг.

— Финансово-бухгалтерское администрирование обеспечивает составление и достоверность данных бухгалтерской и налоговой отчетности, организует внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Организации.

— Управленческое администрирование осуществляет надзорные мероприятия в целом по организации.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между Участником и руководством.

— Хозяйственные операции санкционируются руководителем Общества как в целом, так и в конкретных случаях.

— Имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Общества.

— Определены ответственные за осуществление отдельных контрольных процедур.

— Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета.

— Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.

— Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

В 2023 году отсутствовали сбои в эффективном функционировании средств контроля соблюдения правил идентификации клиентов, проверки покупателей и поставщиков, уровней согласования договоров и сделок, других процессов выявления и предупреждения рисков ОД/ФТ/ФРОМУ.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество не прекращало ни один из видов своей деятельности. В течение 2023 года прекращение какого-либо вида своей деятельности Общество не предполагает.

Информация о государственной помощи

В 2023 году Общество государственной помощи не получало.

Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

Прочее

Общество не планирует прекращать деятельность в течение года, следующего за отчетным годом.

Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем", не производились.

Просроченной задолженности по выплате заработной платы нет. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Общество не является участником совместной деятельности. Общество не осуществляет деятельность способную нанести ущерб экологии. У Общества отсутствуют затраты на освоение природных ресурсов. Операций с участием векселей, облигаций ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.

Информация по отдельным статьям баланса раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.	5 583	(809)	1 897	-	-	(985)	-	-	-	7 480	(1 794)
	5110	за 2022г.	5 248	(285)	335	-	-	(524)	-	-	-	5 583	(809)
В том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	4 633	(574)	1 586	-	-	(856)	-	-	-	6 219	(1 430)
	5111	за 2022г.	4 633	(115)	-	-	-	(459)	-	-	-	4 633	(574)

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

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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.	-	1 897	-	(1 897)	
	5190	за 2022г.	-	335	-	(335)	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	79	-	(79)	
Товарный знак "БУКВОЕД ТЗ № 737170 излишки	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

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.	1 713 981	(578 175)	158 174	(59 698)	58 046	(596 570)	-	-	-	2 124 512	(1 116 698)
	5210	за 2022г.	1 642 790	(30 051)	92 489	(2 304)	2 128	(550 252)	-	-	-	1 713 981	(578 175)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	38 809	(26 257)	5 488	(8 908)	8 693	(5 399)	-	-	-	35 388	(22 963)
	5211	за 2022г.	36 978	(21 535)	3 020	(1 189)	1 020	(5 742)	-	-	-	38 809	(26 257)
Учтено 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, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	4	159 051	(882)	(158 174)	-
	5250	за 2022г.	-	92 857	(364)	(92 489)	4
в том числе:							
Калькулятор 8 разр. SDC-805BII	5241	за 2023г.	4	-	4	-	-
	5251	за 2022г.	-	4	-	-	4

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	-	553
в том числе:			
Сервер Asilan AS/R200-17758	5261	-	553
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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	26	26	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	654	-	-
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	-	-	-

с.7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	66 500	-	-	-	-	66 500	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	110 000	-	-	(110 000)	-	11 787	-	-	-
	5315	за 2022г.	110 000	-	-	-	-	11 076	-	110 000	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2023г.	110 000	-	-	(110 000)	-	11 787	-	-	-
	5316	за 2022г.	110 000	-	-	-	-	11 076	-	110 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	110 000	-	66 500	(110 000)	-	11 787	-	66 500	-
	5310	за 2022г.	110 000	-	-	-	-	11 076	-	110 000	-

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			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло				себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость			
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 238 179	-	1 238 179	3 338 904	(3 356 665)	-	(55 253)	X	1 220 418	(55 253)	1 165 165
	5420	за 2022г.	1 456 449	-	1 456 449	3 537 531	(3 755 801)	-	-	X	1 238 179	-	1 238 179
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3 413	-	3 413	37 338	(38 971)	-	-	-	1 780	-	1 780
	5421	за 2022г.	903	-	903	41 409	(38 898)	-	-	159	3 413	-	3 413
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1 234 766	-	1 234 766	1 713 988	(1 730 117)	-	(55 253)	1 637 492	1 218 638	(55 253)	1 163 385
	5423	за 2022г.	1 447 400	-	1 447 400	1 823 988	(2 036 622)	-	-	1 004 124	1 234 766	-	1 234 766
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	8 146	-	8 146	79 084	(87 230)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	1 587 578	(1 587 578)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	1 593 051	(1 593 051)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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.	184 849	(3 414)	41 624	-	(44 843)	(3)	(155)	-	-	2	181 629	(3 259)	
	5530	за 2022г.	164 124	-	64 562	-	(43 656)	(1 414)	-	-	-	1 233	184 849	(3 414)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	8 680	(2 047)	15 318	-	(6 080)	-	(155)	-	-	-	17 918	(1 892)	
	5531	за 2022г.	25 415	-	4 975	-	(21 200)	(510)	-	-	-	-	8 680	(2 047)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	88 423	(1 367)	-	-	(11 935)	(3)	-	-	-	-	76 485	(1 367)	
	5532	за 2022г.	80 488	-	28 529	-	(20 339)	(255)	-	-	-	-	88 423	(1 367)	
Прочая	5513	за 2023г.	84 332	-	29 720	-	(26 828)	-	-	-	-	2	87 226	-	
	5533	за 2022г.	58 221	-	27 643	-	(2 117)	(648)	-	-	-	1 233	84 332	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	184 849	(3 414)	41 624	-	(44 843)	(3)	(155)	X	-	2	181 629	(3 259)	
	5520	за 2022г.	164 124	-	64 562	-	(43 656)	(1 414)	-	X	-	1 233	184 849	(3 414)	

с.11

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 5571	за 2023г. за 2022г.	1 134 483 1 573 178	- 117 320	- -	(446 854) (556 015)	- -	- -	- -	- -	687 629 1 134 483
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Обязательства по аренде	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	1 134 483 1 573 178	- 117 320	- -	(446 854) (556 015)	- -	- X	X X	- -	687 629 1 134 483
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	1 542 140 1 871 245	563 493 1 676 469	15 852 76 184	(627 961) (2 067 807)	(10 706) (15 184)	- -	- -	2 1 233	1 482 820 1 542 140
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	928 554 1 045 624	165 424 918 413	- 83	(9 993) (1 035 506)	(16) (60)	- -	- -	- -	1 083 969 928 554
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	61 492 58 547	20 405 12 873	- -	(1 812) 5 182	(9 886) (15 110)	- -	- -	- -	70 199 61 492
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	129 495 19 501	28 625 110 587	96 18	(82 941) (1 844)	(716) -	- -	- -	- 1 233	74 559 129 495
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	396 661 579 896	347 261 632 665	15 756 76 082	(527 323) (891 982)	- -	- -	- -	- -	232 355 396 661
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	25 938 167 677	1 757 1 931	- -	(5 892) (143 656)	(87) (14)	- -	- -	2 -	21 718 25 938
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	2 676 623 3 444 423	563 493 1 793 789	15 852 76 184	(1 074 815) (2 623 822)	(10 706) (15 184)	X X	- -	2 1 233	2 170 449 2 676 623

с.12

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	36 710	31 124
Расходы на оплату труда	5620	465 999	499 010
Отчисления на социальные нужды	5630	138 659	148 031
Амортизация	5640	595 340	550 775
Прочие затраты	5650	350 871	364 110
Итого по элементам	5660	1 587 579	1 593 050
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 740 605	2 009 283
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	16 128	220 780
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 344 312	3 823 113

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

с.13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	23 326	48 062	(44 507)	(12)	26 869

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	9 580 000	9 360 000
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 033 973	3 780 000	5 480 000
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

с.14

9. Государственная помощь

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

Генеральный директор

А.В. Брычкин

«28» марта 2024 года.