

**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	-	-	-



### 1.5. 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сергеев Александр  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)



**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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	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	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сергеев Александр  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.



**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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сергеев Александр  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.



**4.2. Запасы в залоге**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сергеев Александр  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	5530	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	-	-	4	-	-	-	-	-	X	-	-	4	-
	5520	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	303	4	-	-	-	-	-	307
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	303	4	-	-	-	-	-	307
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	-	60	-	-	-	-	-	-	60
	5580	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	9	-	-	-	-	-	-	9
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	7	-	-	-	-	-	-	7
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	40	-	-	-	-	-	-	40
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	4	-	-	-	-	-	-	4
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	-	363	4	-	-	X	-	-	367
	5570	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сергеев Александр  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	100	-
Отчисления на социальные нужды	5630	30	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	53	-
Итого по элементам	5660	183	-
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	183	-

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сергеев Александр  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	10	(4)	-	6
в том числе:						
оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	-	8	(3)	-	5
оценочные обязательства по страховым взносам	5702	-	2	(1)	-	1

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сергеев Александр  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

### 8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сергеев Александр  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

**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		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сергеев Александр  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

# Акционерное общество «НПВ Инвест»

620014, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Вайнера, строение 12, офис 1  
ОГРН 1236600030358 ИНН 6671270599 КПП 667101001

№ \_\_\_\_\_  
На № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

## ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

### 1. Информация об организации

1.1. Полное наименование организации: Акционерное общество "НПВ Инвест"

1.2. Юридический адрес: 620014, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул.Вайнера, строение 12, офис 1

1.3. Дата государственной регистрации: 12 мая 2023г., основной государственный регистрационный номер 1236600030358.

1.4. Генеральный директор Общества Сергеев Александр Александрович. Лист записи ЕГРЮЛ о внесении изменений о руководителе юридического лица от 12.07.2023г.

1.5. Уставный капитал организации на 31 декабря 2023г. составляет 10 тыс.руб. (Десять тысяч рублей). Участник Общества физическое лицо с долей участия в уставном капитале Общества 100%. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 5 Закона от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.10. Основными видами деятельности являются:

70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Дополнительные виды деятельности:

73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Сведения о взаимозависимых и аффилированных лицах:

№	Связанные стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества,	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны,
				%	%
Основное владлец, бенефициарные владельцы					
1	Голубицкий Вениамин Максович	Россия	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 50% уставного капитала Общества	100%	-

## 2. Финансово-хозяйственная деятельность организации

По итогам отчетного периода 12.05.2023 – 31.12.2023 по результатам финансово-хозяйственной деятельности Обществом получен убыток в размере 171 тыс. руб.

На финансовый результат общества в 2023 году оказали влияние следующие показатели:

Наименование	Сумма тыс.руб.
<b>Управленческие расходы</b>	<b>183</b>
Аренда каналов связи	3
Аренда офиса	38
Нотариальные услуги	1
Оплата труда	100
Приобретение программных продуктов, лицензий	6
Социальные налоги	30
Почтово-телеграфные услуги	2
Услуги по обработке документации	3
<b>Прочие расходы</b>	<b>30</b>
Оценочные обязательства по оплате труда	2
Услуги регистраторов	6
Комиссии банков	18
Процентные платежи по займам	4

## 3. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована на основании законодательных, нормативных актов и положений, входящих в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения. Общество установило метод оценки производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске их в производство и прочем выбытии по средней себестоимости за единицу.

Управленческие и общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на счет учета затрат 90.08 «Управленческие расходы»

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств на расчетных счетах.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

#### 4. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. Величину текущего налога на прибыль Общество определяет на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, определенного в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств ведется балансовым методом. Временная разница возникает в результате разницы между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц. Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

В 2023 году нет существенных разниц между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения, соответственно отсутствуют вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы.

#### 6. Дополнительная информация

№ п/п	Показатель	2023 год, тыс. руб.
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	1
2	Среднемесячная заработная плата сотрудников, руб.	20
3	Затраты на оплату труда, руб.	100
4	Основные средства на балансе общества	-
5	Стоимость чистых активов общества	(161)

На 31.12.2023 задолженность по полученным займам от физических лиц составляет 347 тыс.руб.

В течение отчетного периода бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с требованиями Закона «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету, Плана счетов и инструкции по его применению, Положения о документах и документообороте в бухгалтерском учете, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Приказа «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и других нормативных актов. Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные ошибки за предыдущий год и предшествующие отчетные периоды, исходя из установленного Обществом уровня существенности, отсутствуют.

Долгосрочные оценочные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Оценочные обязательства по отпускам сотрудников и страховым взносам по состоянию на 31.12.2023г. составляют 7 тыс.руб.

В отчетном периоде Общество не создавало резерв по сомнительным долгам, поскольку отсутствует дебиторская задолженность, которую можно считать сомнительной. У Общества есть уверенность в платежеспособности дебитора, с ним существуют долгосрочные деловые отношения.

Общество не планирует прекращать деятельность, реорганизацию, продажу имущественного комплекса (предприятия) или его части, а также отказываться от продолжения части деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее.

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями и не имеет заключенных (действующих) договоров, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой или иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

### **Налог на прибыль организации**

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль по итогам 2023г. отсутствует, убыток текущего периода составил 207 тыс.руб.,

### **Прочие налоги и сборы, начисленные за отчетный период (тыс.руб)**

<b>Прочие налоги</b>	<b>2023</b>
НДФЛ	12
страховые взносы	29
<b>ИТОГО</b>	<b>41</b>

Просроченной задолженности по платежам в бюджет на 31.12.2023 г. Общество не имеет.

В течение отчетного года нарушений при расчете и уплате налогов, платежей и сборов, а также в бухгалтерском учете не выявлено.

Генеральный директор

А.А.Сергеев

7.02.2023