Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «Граффити-АС»

I. Общие сведения

ООО «Граффити-АС» (далее – «Общество»),
ИНН 7714748450, КПП 770301001,
зарегистрировано МИФНС №46 по г. Москве 29.07.2008,
ОГРН 1087746888371.

Участниками общества являются:

- ООО «Туровский» -(доля 13, 265026 %)
- Общество с ограниченной ответственностью «Серпуховский агрокомплекс» - (доля 86,734974%)

Общество зарегистрировано по адресу:
123117, г. Москва, Пресненская наб., д.10, строение 2,этаж 6, помещение 32

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- Сельское хозяйство (выращивание однолетних и многолетних культур, животноводство)
- Предоставление прочих услуг.

За отчетный период среднесписочная численность работающих Общества составила 1 чел.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Общества.

Генеральный директор Общества – Камнев Андрей Владиславович (с 05.10.2021 до 10.08.23)
Главный бухгалтер Общества – Камнев Андрей Владиславович (с 05.10.2021 до 10.08.23)
Генеральный директор Общества – Трубников Петр Николаевич (с 11.08.2023 до 16.10.23)
Главный бухгалтер Общества- Трубников Петр Николаевич (с 11.08.2023 до 16.10.23)

С 17.10.2023 Генеральный директор Общества – Степанов Михаил Алексеевич
Главный бухгалтер Общества – Степанов Михаил Алексеевич

II. Информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:
- Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Налогового кодекса Российской Федерации (части первая и вторая).

III. Учетная политика

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии со следующей учетной политикой.

3.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, основанных на нормативных документах, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, а также:
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94Н;
- Положений по бухгалтерскому учету;
- Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.95 №49.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.
Все числовые показатели в бухгалтерской отчетности отражены в тысячах рублей.

3.2 Основные средства

Учет основных средств (далее –«ОС») ведется с 01.01.2022 года в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020.
Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств. с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.
Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в ФСБУ 6, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию.
В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми приспособлениями и принадлежностями.
Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.
Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.
Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

3.3 Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, а также Приказом МФ РФ от 13.06.1995 г. № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».
В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в порядке и сроки, установленные Учетной политикой Общества, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.
Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года. В 2021 году была проведена инвентаризация основных средств по состоянию на 31.12.2021.

3.4 Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами. Доходы от обычных видов деятельности отражаются на счете 90 «Продажи». Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются на счете 91.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством собственной продукции (работ, услуг). Данные расходы учитываются на счете 20 "Основное производство". Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» и счета 90 «Управленческие расходы». Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности и общехозяйственных расходов, считаются прочими расходами и отражаются на счете 91.

3.5 Фонды специального назначения

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в ее распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения общего собрания участников.

3.6 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не произошло.

3.7 Учет кредитов и займов

Кредиты и займы учитываются в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» с подразделением на долгосрочные и краткосрочные. Бухгалтерский учет движения кредитов и займов ведется с использованием счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» по соответствующим субсчетам.

3.8 Финансовые вложения

По имеющимся на балансе Общества финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

3.9 Связанные стороны

Наименование связанной стороны	***Характер отношений***
Степанов Михаил Алексеевич	Руководитель ООО «Граффити-АС»
ООО «Туровский»	Участник ООО «Граффити-АС» В свою очередь ООО «Граффити-АС» также является участником Общества
ООО «Серпуховский агрокомплекс»	Участник ООО «Граффити-АС» В свою очередь ООО «Граффити-АС» также является участником Общества

3.10 Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

3.11 Совместная деятельность в Обществе не ведется

3.12 Общество не выделяет отдельные сегменты

3.13 Гарантийных обязательств на 31.12.2023 года не имеет.

3.14 Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.
Учет при получении имущества в аренду.
Используется право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если принимается решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

3.15 События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

3.16 Резерв сомнительных долгов

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

IV. Пояснения к статьям баланса

4.1 Основные средства

На балансе Общества находится недвижимое имущество, расположенное по адресу: Московская обл., Серпуховский район. По состоянию на 31.12.23 остаточная стоимость основных средств составляет 1 163 тыс. руб., в том числе:

- здания и сооружения на сумму 1 163 тыс. руб.

Налог на имущество уплачиваются по месту нахождения имущества в МИФНС России №11

4.2 Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

4.3 Долгосрочные и краткосрочные активы, обязательства и финансовые вложения

В отчетности 2023 года активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты и к долгосрочным, если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2023 на балансе Общества числятся следующие финансовые вложения (стр.1170):
- Доля в УК ООО «Серпагро» (0,31125%), стоимость доли 3 тыс. руб.
- Доля в УК ООО «Туровский» (45,717% УК), стоимость доли 110 797 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 на балансе Общества числятся:
- долгосрочные займы выданные на сумму 439 080 тыс. руб. (стр.1171)

По имеющимся на балансе Общества финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.
Резервы под обесценение финансовых вложений в 2023 г. не создавались.

4.4 Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2023 на балансе Общества числятся:

- долгосрочная дебиторская задолженность, включая проценты по долгосрочным займам выданным, на сумму 32 909 тыс. руб. (стр.1190).

Сумма начисленного за 2023 г. резерва по сомнительным долгам составляет 7 тыс. руб.

4.5 Запасы

По состоянию на 31.12.2023 на балансе Общества числятся товар для перепродажи, автомобиль на сумму 54 939 тыс. руб.

4.6 Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2023 отложенный налоговый актив составляет 13 038 тыс. руб.

4.7 Кредиты (займы) полученные

По состоянию на 31.12.2023 за Обществом числятся:
- долгосрочные займы на сумму 319 000 тыс. руб. (стр.1410)
-отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.23 составляют 22 142 тыс. руб. (стр.1420);

4.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 г.:
дебиторская задолженность Общества составляет 2 193 тыс. руб. (стр. 1230), в том числе:
- Задолженность покупателей и заказчиков на сумму 76 тыс. руб.
- Авансы выданные на сумму 1 695 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность по уплате налогов и сборов на сумму 403 тыс. руб.
- Прочая дебиторская задолженность на сумму 18 тыс.руб.

кредиторская задолженность Общества составляет 66 219 тыс. руб.(стр.1520), в том числе:

- Задолженность перед поставщиками на сумму 65 977 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и сборам на сумму 210 тыс. руб.
- Задолженность по социальному страхованию и обеспечению на сумму 10 тыс. руб.
- Задолженность перед персоналом по оплате труда 22 тыс. руб.

4.9 Движение капитала

Величина уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.23 составляет 476 238 тыс. руб. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Протоколом №19-1 от 25.03.2019 внеочередного собрания участников Общества было вынесено решение о внесении участником вклада в имущество Общество. На основании акта приема-передачи от 26.03.2019 в качестве вклада в имущество Общество получило ВЛ 0,4 кВ, КТП 6/0,4 кВа (ЛЭП), расположенную по адресу: Московская область, Серпуховский район, в районе д. Прилуки. Стоимость вклада в имущество равна 3 551 тыс.руб. (стр.1350).

4.10 Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.23 прочие оборотные активы отсутствуют.

4.11 Резервы

В 2023 году Обществом был сформирован резерв предстоящей оплаты отпусков.
Сумма начисленного за 2023 г. резерва составляет 13 тыс. руб.
В отчетном периоде было произведено списание данного резерва в сумме 55 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 сумма резерва составляет 13 тыс. руб. (стр.1540)

5. Дивиденды

В 2023 году дивиденды участникам Общества не распределялись и не выплачивались.

V. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка от реализации

Выручка от реализации за 2023 г. по основному виду деятельности составляет 58 тыс. руб. (стр.2110).

5.2 *Себестоимость проданных товаров.*

В 2023 году Общество не формировало себестоимость.

5.3 Управленческие расходы

Управленческие расходы за отчетный период составляют 4 157 тыс. руб. (стр.2220), в том числе:

- - Амортизация 118 тыс. руб.

- - Аренда офиса 3 177 тыс. руб.
- - Заработная плата персонала 486 тыс. руб.
- - Страховые взносы 103 тыс. руб.
- - Резерв на отпуск 13 тыс. руб.
- -Обслуживание офиса 260 тыс. руб.

Управленческие расходы признаются Обществом в полном объеме в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

5.4 Доходы от участия в других организациях

В 2023 году Общество получило доход от продажи доли в УК ООО «Флэйва» за 250 тыс. руб.

5.5 Проценты к получению

В 2023 году Общество получило доход по процентам по займам в сумме 5 925 тыс. руб.

5.6 Прочие доходы

Прочие доходы за 2023 г. составляют 110 725 тыс. руб. (стр.2340), в том числе:

- Доход от реализации прочего имущества 12 тыс. руб.
- Возврат банковских комиссий 1 тыс. руб.

В 2023 году Общество передало земельный участок и недвижимое имущество в счет вклада в УК ООО «Туровский» на сумму 110 712 тыс. руб.

5.7 Прочие расходы

Прочие расходы за 2023 г. составляют 67 268 тыс. руб. (стр.2350), в том числе:

- Услуги банка 42 тыс. руб.
- Расходы, связанные с реализацией основных средств (передача имущества в счет вклада в УК ООО «Туровский») 63 642 тыс. руб.
- Обслуживание офисной техники 325 тыс. руб.
- Налог на имущество 112 тыс. руб.
- Расходы на 1С Бухгалтерия и систему Контур 71 тыс. руб.
- Расходы на систему Консультант+ 1 513 тыс. руб.
- Расходы в виде образованных резервов 7 тыс. руб.
- Расходы в виде списания дебиторской задолженности 213 тыс. руб.
- Расходы, связанные с участием в УК российской компании 250 тыс. руб.
- Расходы по списанию НДС более 3-х лет 759 тыс. руб.
- Прочие расходы 449 тыс. руб.

5.8 *Финансовые результаты*

По итогам 2023 года:

- прибыль Общества по бухгалтерскому учету составила 35 812 тыс. руб.
- по налоговому учету убыток Общества составил 419 тыс. руб.

VI. Информация по расчетам по налогу на прибыль

По итогам 2023 года:
Отложенный налог на прибыль составляет 9 721 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход составляет 241 тыс. руб.

5.9 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет существенных обязательств, номинированные в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

– отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;

– отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Генеральный директор Степанов М.А.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Граффити-АС» за 2023 год (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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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	года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
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.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	3 393	(2 113)	-	-	-	(118)	-	-	-	3 393	(2 231)
	5210	за 2022г.	67 537	(2 424)	-	(64 143)	466	(155)	-	-	-	3 393	(2 113)
в том числе: Сооружения	5201	за 2023г.	2 779	(1 820)	-	-	-	(93)	-	-	-	2 779	(1 913)
	5211	за 2022г.	3 154	(1 915)	-	(375)	201	(107)	-	-	-	2 779	(1 820)
Здания	5202	за 2023г.	614	(293)	-	-	-	(25)	-	-	-	614	(318)
	5212	за 2022г.	1 209	(509)	-	(595)	265	(49)	-	-	-	614	(293)
Земельные участки	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	63 173	-	-	(63 173)	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Степанов Михаил Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Граффити-АС" 1087746349871 * МОСКВА *

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	324 383	-	233 997	(8 500)	-	-	-	549 880	-
	5311	за 2022г.	125 380	-	800 503	(601 500)	-	-	-	324 383	-
в том числе: Займы выданные	5302	за 2023г.	324 380	-	122 950	(8 250)	-	-	-	439 080	-
	5312	за 2022г.	125 380	-	800 500	(601 500)	-	-	-	324 380	-
Участие в УК общества	5303	за 2023г.	3	-	111 047	(250)	-	-	-	110 800	-
	5313	за 2022г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	324 383	-	233 997	(8 500)	-	-	-	549 880	-
	5310	за 2022г.	125 380	-	800 503	(601 500)	-	-	-	324 383	-

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			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	63 642	-	63 642	54 949	(63 652)	-	-	X	54 939	-	54 939
	5420	за 2022г.	-	-	-	63 642	-	-	-	X	63 642	-	63 642
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	54 949	(10)	-	-	-	54 939	-	54 939
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	63 642	-	63 642	-	(63 642)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	63 642	-	-	-	-	63 642	-	63 642
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

Руководитель _____ **Степанов Михаил Алексеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 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	
					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 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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	22 175	(7)	14 117	-	(3 375)	-	-	-	-	-	32 909	-
	5521	за 2022г.	16 038	-	13 970	-	(7 834)	-	-	-	-	-	22 175	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	(7)	5 996	-	-	-	-	-	-	-	5 989	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	1 695	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	22 175	-	6 425	-	(3 375)	-	-	-	-	-	25 225	-
	5524	за 2022г.	16 038	-	13 970	-	(7 834)	-	-	-	-	-	22 175	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	8 300	-	83	-	(7 980)	-	-	-	-	-	403	-
	5530	за 2022г.	7 584	-	6 810	-	(6 094)	-	-	-	9	26	8 300	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 913	-	83	-	(5 996)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	5 105	-	1 574	-	(766)	-	-	-	-	-	5 913	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 985	-	-	-	(1 985)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	2 213	-	4 826	-	(5 054)	-	-	-	-	-	1 985	-
Прочая	5513	за 2023г.	403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	403	-
	5533	за 2022г.	266	-	411	-	(274)	-	-	-	9	26	403	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	30 475	(7)	14 200	-	(11 355)	-	-	X	-	-	33 312	-
	5520	за 2022г.	23 622	-	20 780	-	(13 928)	-	-	X	9	26	30 475	-

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	832	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	534	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	299	-	-	-	-	-
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 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.	200 000	119 000	-	-	-	-	-	-	319 000
	5571	за 2022г.	52 000	252 000	-	(104 000)	-	-	-	-	200 000
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	200 000	119 000	-	-	-	-	-	-	319 000
	5573	за 2022г.	52 000	252 000	-	(104 000)	-	-	-	-	200 000
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	370	72 610	-	(6 760)	-	-	-	-	66 219
	5580	за 2022г.	3 638	16 718	-	(19 986)	-	-	9	26	370
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	361	71 659	-	(6 043)	-	-	-	-	65 977
	5581	за 2022г.	3	6 334	-	(5 976)	-	-	-	-	361
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	9	305	-	(104)	-	-	-	-	210
	5583	за 2022г.	47	167	-	(204)	-	-	9	26	9
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	3 580	10 218	-	(13 797)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	645	-	(613)	-	-	-	-	32
	5586	за 2022г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	200 370	191 610	-	(6 760)	-	X	-	-	385 219
	5570	за 2022г.	55 638	268 718	-	(123 986)	-	X	9	26	200 370

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 _____ Степанов Михаил Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1087746826171 "Граффити-АС" * МОСКВА *

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	487	250
Отчисления на социальные нужды	5630	103	77
Амортизация	5640	118	155
Прочие затраты	5650	3 450	2 770
Итого по элементам	5660	4 158	3 252
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	4 158	3 252

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

Руководитель _____ **Степанов Михаил Алексеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

"Графити-АС" Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1087746883871 * 7990 * МОСКВА *

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	55	13	(55)	-	13

Руководитель _____ Степанов Михаил Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 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 _____ Степанов Михаил Алексеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 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 _____ **Степанов Михаил Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

