

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
			<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "КОМФОРТ СЕРВИС"</b>	по ОКПО	<b>34693256</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>9705125894</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий</b>	по ОКВЭД 2	<b>62.02</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>115172, Москва г, Гончарная ул, дом 30, строение 1, помещение Б511</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	59	11
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	18	32	34
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	598	798	600
	Отложенные налоговые активы	1180	465	2 786	811
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 081</b>	<b>3 675</b>	<b>1 455</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	9	55	48
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	7	-
	Дебиторская задолженность	1230	53 418	665	8 105
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33 657	65	10
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>87 084</b>	<b>792</b>	<b>8 163</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>88 165</b>	<b>4 467</b>	<b>9 618</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 120	3 120	1 120
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 755	(13 208)	(3 257)
	Итого по разделу III	1300	16 975	(9 988)	(2 037)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	6	2
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	6	2
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	2 630	13 028	10 844
	Кредиторская задолженность	1520	66 336	1 368	732
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 224	53	77
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	71 190	14 449	11 653
	<b>БАЛАНС</b>	1700	88 165	4 467	9 618

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Антонова Марина  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "КОМФОРТ СЕРВИС"</b>	ИНН	<b>34693256</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>9705125894</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>62.02</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей		<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	353 982	9 636
	Себестоимость продаж	2120	(301 178)	(8 249)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	52 804	1 387
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(12 923)	(8 719)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	39 881	(7 332)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	120	-
	Проценты к уплате	2330	(6 058)	(1 899)
	Прочие доходы	2340	100	-
	Прочие расходы	2350	(311)	(2 691)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	33 732	(11 922)
	Налог на прибыль	2410	(6 769)	1 971
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4 454)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 314)	1 971
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	26 963	(9 951)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	26 963	(9 951)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Антонова Марина  
Владимировна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КОМФОРТ СЕРВИС" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
34693256		
9705125894		
62.02		
12300	16	
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	100	-	1 120	-	(3 257)	(2 037)
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	2 000	-	-	2 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
внесение вклада в имущество	3217	-	-	2 000	-	-	2 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(9 951)	(9 951)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(9 951)	(9 951)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	100	-	3 120	-	(13 208)	(9 988)
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	26 963	26 963
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	26 963	26 963
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	100	-	3 120	-	13 755	16 975

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(2 037)	(7 951)	2 000	(7 988)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	(2 000)	(2 000)
после корректировок	3500	(2 037)	(7 951)	-	(9 988)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	(7 951)	(3 257)	(11 208)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	(2 000)	(2 000)
после корректировок	3501	-	(7 951)	(5 257)	(13 208)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	16 975	(9 988)	(2 037)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Антонова Марина  
Владимировна+**  
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "КОМФОРТ СЕРВИС"</b>	Форма по ОКУД	<b>0710005</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий</b>	по ОКПО	<b>34693256</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	ИНН	<b>9705125894</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	<b>62.02</b>		
		по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	332 413	12 207
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	324 228	10 888
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8 185	1 319
Платежи - всего	4120	(286 366)	(15 939)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(263 720)	(2 397)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 865)	(6 915)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 901)	(1 509)
налога на прибыль организаций	4124	(2 013)	-
прочие платежи	4129	(5 867)	(5 118)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	46 047	(3 732)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	100	2 000
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	100	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	2 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(7)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(7)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	100	1 993

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	19 031
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	19 031
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(12 555)	(17 237)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 555)	(17 237)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12 555)	1 794
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	33 592	55
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	65	10
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	33 657	65
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Антонова Марина  
Владимировна+**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (год, месяц, число)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710003</b>		
		по ОКПО	<b>2023</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "КОМФОРТ СЕРВИС"</b>	ИНН	<b>34693256</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>9705125894</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>62.02</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей		<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Антонова Марина  
Владимировна+**  
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "КОМФОРТ СЕРВИС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	59	11
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	18	32	34
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	598	798	600
Отложенные налоговые активы	1180	465	2 786	811
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	9	55	48
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	7	-
Дебиторская задолженность *	1230	53 418	665	8 105
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33 657	65	10
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>88 165</b>	<b>4 467</b>	<b>9 618</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	6	2
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	2 630	13 028	10 844
Кредиторская задолженность	1520	66 336	1 368	732
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 224	53	77
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>71 190</b>	<b>14 455</b>	<b>11 655</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>16 975</b>	<b>(9 988)</b>	<b>(2 037)</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2022 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	59	(30)	59
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	32	(1)	32
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 786	2 092	2 786
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>2 877</b>	<b>2 061</b>	<b>2 877</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	55	-	55
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7	-	7
Дебиторская задолженность	1230	665	-	665
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 798	-	2 798
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	65	-	65
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>3 590</b>	<b>-</b>	<b>3 590</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>6 468</b>	<b>2 061</b>	<b>6 468</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	-	100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 120	-	3 120
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(11 208)	(452)	(11 208)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(7 988)</b>	<b>(452)</b>	<b>(7 988)</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	6	-	6
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>6</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510	13 028	154	13 028
Кредиторская задолженность	1520	1 368	(1 069)	1 368
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	53	1	53
Прочие обязательства	1550	-	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>14 449</b>	<b>(913)</b>	<b>14 449</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>6 468</b>	<b>(1 365)</b>	<b>6 468</b>
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	11	11	11
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	34	-	34

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	811	506	811
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>855</b>	<b>517</b>	<b>855</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	48	-	48
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	8 105	-	8 105
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	600	-	600
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10	-	10
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>8 763</b>	-	<b>8 763</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>9 618</b>	<b>517</b>	<b>9 618</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	-	100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 120	-	1 120
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 257)	717	(3 257)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(2 037)</b>	<b>717</b>	<b>(2 037)</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2	-	2
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2</b>	-	<b>2</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510	10 844	34	10 844
Кредиторская задолженность	1520	732	(148)	732
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	77	4	77
Прочие обязательства	1550	-	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>11 653</b>	<b>(110)</b>	<b>11 653</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>9 618</b>	<b>608</b>	<b>9 618</b>

**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.	489	(430)	-	-	-	(59)	-	-	-	489	(489)
	5110	за 2022г.	14	(4)	-	-	-	(427)	-	-	-	489	(430)
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)

**Антонова Марина  
Владимировна+**  
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.



**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.	34	8	-	(42)	-
в том числе:							
Ноутбук ASUS A516JA-EJ2094T	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	34	(34)	-	-	-

**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)

**Антонова Марина  
Владимировна+**  
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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.	798	-	-	100	-	-	(100)	598	-
	5311	за 2022г.	600	-	198	-	-	-	-	798	-
в том числе: вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2023г.	798	-	-	100	-	-	(100)	598	-
	5312	за 2022г.	600	-	198	-	-	-	-	798	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	798	-	-	100	-	-	(100)	598	-
	5310	за 2022г.	600	-	198	-	-	-	-	798	-

**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)

**Антонова Марина  
Владимировна+**  
(расшифровка подписи)

23 марта 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)

**Антонова Марина**  
**Владимировна+**  
(расшифровка подписи)

23 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		
			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.	665	-	52 946	-	(193)	-	-	-	-	-	-	53 418	-
	5530	за 2022г.	8 105	-	587	-	(8 027)	-	-	-	-	-	-	665	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	105	-	45 716	-	(105)	-	-	-	-	-	-	45 716	-
	5531	за 2022г.	1 587	-	105	-	(1 587)	-	-	-	-	-	-	105	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	159	-	1 212	-	(74)	-	-	-	-	-	-	1 297	-
	5532	за 2022г.	6 518	-	81	-	(6 440)	-	-	-	-	-	-	159	-
Прочая	5513	за 2023г.	402	-	6 017	-	(14)	-	-	-	-	-	-	6 405	-
	5533	за 2022г.	-	-	402	-	-	-	-	-	-	-	-	402	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	665	-	52 946	-	(193)	-	-	-	X	-	-	53 418	-
	5520	за 2022г.	8 105	-	587	-	(8 027)	-	-	-	X	-	-	665	-

## 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	14 397	282 786	6 058	(234 275)	-	-	-	-	68 966
	5580	за 2022г.	11 576	20 008	1 899	(19 087)	-	-	-	-	14 397
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	437	45 970	-	(3)	-	-	-	-	46 403
	5581	за 2022г.	370	125	-	(58)	-	-	-	-	437
авансы полученные	5562	за 2023г.	10	8 255	-	-	-	-	-	-	8 265
	5582	за 2022г.	-	10	-	-	-	-	-	-	10
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	907	11 667	-	(906)	-	-	-	-	11 668
	5583	за 2022г.	229	828	-	(150)	-	-	-	-	907
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	13 028	216 894	6 058	(233 350)	-	-	-	-	2 630
	5585	за 2022г.	10 844	19 031	1 899	(18 745)	-	-	-	-	13 028
прочая	5566	за 2023г.	14	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	133	14	-	(133)	-	-	-	-	14
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	14 397	282 786	6 058	(234 275)	-	X	-	-	68 966
	5570	за 2022г.	11 576	20 008	1 899	(19 087)	-	X	-	-	14 397

**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)

**Антонова Марина  
Владимировна+**  
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	5 776	66
Расходы на оплату труда	5620	9 550	5 758
Отчисления на социальные нужды	5630	2 793	1 652
Амортизация	5640	73	436
Прочие затраты	5650	7 481	807
Итого по элементам	5660	25 673	8 719
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	288 428	8 249
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	314 101	16 968

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Антонова Марина  
Владимировна+**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

23 марта 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	53	2 223	(53)	-	2 223

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Антонова Марина  
Владимировна+**  
(расшифровка подписи)

23 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Антонова Марина  
Владимировна+**  
(расшифровка подписи)

23 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Антонова Марина  
Владимировна+**  
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «Комфорт Сервис»  
за 2023 год

## СОДЕРЖАНИЕ

	1
1. Общие сведения об организации	2
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	3
2.1. Основы составления отчетности	3
2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета	4
2.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности	13
2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	14
2.4.1. Учет нематериальных активов	14
2.4.2. Учет основных средств и капитальных вложений	14
2.4.3. Учет аренды	15
2.4.4. Учет финансовых вложений	16
2.4.5. Учет расходов на НИОКР	17
2.4.6. Учет запасов	17
2.4.7. Учет оценочных обязательств	19
2.4.8. Учет оценочных резервов	19
2.4.9. Доходы и расходы	19
2.4.10. События после отчетной даты	20
2.4.11. Условные факты хозяйственной деятельности	20
3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности	20
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»	20
3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»	20
3.3. Расшифровка статей 1170 «Финансовые вложения»	21
3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»	21
3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	21
3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	22
3.7. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»	22
3.8. Расшифровка статей 1510 «Заемные средства»	22
Расшифровка статей 1540 «Оценочные обязательства»	23
Оценочные обязательства	23
3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»	24
3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	24
Выручка и себестоимость по видам деятельности	24
3.11. Прочие доходы и расходы	25
3.13. Расчеты по налогу на прибыль	25
3.14. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах	25
3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	25
3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»	26

## 1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «Комфорт Сервис».
- 1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «Комфорт Сервис».
- 1.3. Место нахождения Общества: 115172, Москва г, Гончарная ул, дом № 30, строение 1
- 1.4. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц «30» ноября 2018 г. с присвоением основного государственного регистрационного номера 1187746973017 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 9705125894 и КПП 770501001.
- 1.5. Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год - 2 человека, 2023 год - 3 человека,
- 1.6. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства, отсутствуют.
- 1.7. Состав участников представлен в таблице 1.

### Состав участников и их доля в уставном капитале

Таблица 1

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Акционер №1	0,01
2	Акционер №2	99,9

- 1.8. Уставный капитал оплачен в размере 100 тыс. руб., что составляет 100%.
- 1.9. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице 2.

Таблица 2

### Дочерние и зависимые общества

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
1	Лицо, принадлежащее к группе компаний №1	100,00
2	Лицо, принадлежащее к группе компаний №2	100,00
3	Лицо, принадлежащее к группе компаний №3	100,00
4	Лицо, принадлежащее к группе компаний №4	100,00
5	Лицо, принадлежащее к группе компаний №5	49,00
6	Лицо, принадлежащее к группе компаний №6	49,00
7	Лицо, принадлежащее к группе компаний №7	100,00
8	Лицо, принадлежащее к группе компаний №8	100,00
9	Лицо, принадлежащее к группе компаний №9	100,00

- 1.10. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. Генеральный директор Общества:  
с «20» августа 2020 г. по настоящее время - Антонова Марина Владимировна.

В соответствии с нормами приказа Минфина России от 27.11.2020 № 287н информация о связанных сторонах в данной бухгалтерской отчетности раскрыта в ограниченном объеме.

#### **В состав совета директоров входят:**

- Участник 1 - является членом Совета директоров акционерного общества
- Участник 2 - является членом Совета директоров акционерного общества;
- Участник 3 - является членом Совета директоров акционерного общества;
- Участник 4- является председателем Совета директоров акционерного общества;

- 1.11. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- 1) Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- 2) Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием
- 3) Деятельность агентов по оптовой торговле радио- и телеаппаратурой, техническими носителями информации

#### 1.12. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации, на основании заключенного договора.

В целях ведения бухгалтерского учета бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской отчетности.

## 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

### 2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №6/2020 от 25.12.2020,
- Приказов Общества «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета» от 25.12.2020, 30.12.2021, лист регистрации изменений №3 на 2023 год к документу Положение «Учетная политика для целей бухгалтерского учета» Приказ №3012-22 от 30.12.2022

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год - с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

## 2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2023 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Лист регистрации  
существенных изменений № 3  
к документу Положение «Учетная политика для целей бухгалтерского учета  
ООО «Комфорт Сервис» на период с 2020 года»  
(с учетом Листов регистрации  
существенных изменений № 1 с 01.01.2021г, № 2 с 01.01.2022г.)

Изменения применяются с 01.01.2023 года .

№ п/п	Пункт УП	Содержание до изменения	Изменение	Содержание после изменения
1.	<b>3.1 «Порядок учета нематериальных активов»</b>	Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются ретроспективно.	Удален текст по переходу на стандарт МСФО (IAS) 38, т.к. переход уже состоялся в 2022г.	-
2.	<b>3.1 «Порядок учета нематериальных активов»</b>	<p>Уточнение срока полезного использования производится для целей бухгалтерского учета, для целей налогового учета срок полезного использования не пересматривается.</p> <p>Срок полезного использования нематериального актива может измениться как в сторону увеличения, так в сторону уменьшения. При этом ранее начисленные суммы амортизации нематериального актива пересчету не подлежат.</p> <p>Отражение в бухгалтерской отчетности – перспективно, т.е. при принятии решения об изменении СПИ сумма амортизации изменится с месяца, следующего за месяцем изменения оставшегося СПИ НМА.</p> <p>Основанием для отражения в отчетности служит Приказ (распоряжение) руководителя Общества на основании служебной записки сотрудников подразделения Общества, ответственного за объекты НМА.</p> <p>Пересмотр оставшегося срока полезного использования нематериальных активов возможен при наличии следующих признаков:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Изменение технологии оказания услуг Обществом, влекущее за собой прекращение использования НМА. Указанный признак означает, что рассматриваемый нематериальный актив не соответствует современным требованиям, предъявляемым к</li></ul>	Удален текст по сроку полезного использования из УП. Информация о пересмотре СПИ содержится в МУ по учету внеоборотных активов (документ № 6 Приложения №1 к УП БУ).	-

НМА аналогичного назначения. Так, например, Общество может принять решение о замене существующих программных продуктов на более современные, что повлечет за собой необходимость пересмотра ОСПИ действующих программных продуктов до момента их вывода из эксплуатации. При пересмотре ОСПИ следует исходить из сроков внедрения Обществом новых технологий и периода, оставшегося до этого времени. При пересмотре ОСПИ вследствие морального устаревания, следует исходить из периода, в течение которого рассматриваемый объект может быть использован в коммерческой деятельности Общества.

- Изменение коммерческих планов Общества. Указанный признак означает, что Общество, например, приняло решение прекратить оказание определенной услуги, вследствие чего НМА, используемые для ее оказания, останутся незадействованными, либо напротив Обществом возобновлено оказание каких-то услуг, в результате которого НМА, используемые для их оказания, окажутся востребованными. К этой же группе относятся случаи, в которых Общество приняло решение прекратить использование самого НМА. При пересмотре ОСПИ должны приниматься во внимание возможность использования рассматриваемых НМА, возможность продажи рассматриваемого оборудования третьим лицам и период времени, оставшийся до планируемого окончания оказания услуги.

- Изменение затрат на содержание НМА, т.е. увеличение/уменьшение количества регулярных модификаций, связанных с эксплуатацией программных продуктов. Например, Общество может принять решение о существенном сокращении работ, связанных с модификацией эксплуатируемых программных продуктов либо вообще отказаться от каких-либо модернизаций, а перейти на замену имеющихся программных продуктов в случае их устаревания на более современные. Или, наоборот, Общество может отказаться от значительной части инвестиций в новые НМА и значительно увеличить бюджет на модернизацию имеющихся программных продуктов, что, как следствие, приведет к возможности более длительного их использования. При пересмотре ОСПИ следует учитывать уровень затрат на поддержание и

		<p>обслуживание данного НМА для сохранения показателей его работы.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Нормативно-правовые ограничения. В результате принятия нормативно-правовых ограничений, их изменения (в том числе изменения сроков действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над активом) планы Общества по использованию НМА могут быть значительно изменены, а ОСПИ эксплуатируемых НМА или ПСПИ еще не введенных в эксплуатацию НМА - сокращены.</li> </ul>		
3.	<b>3.1 «Порядок учета нематериальных активов»</b>	<p>Активы, полученные в пользование и оплаченные периодическими платежами, принимаются к забалансовому учету в оценке, определяемой исходя из полной суммы вознаграждения, установленного в договоре (или по иной оценке, имеющейся на момент принятия таких активов на забалансовый учет, полученной расчетным путем или иным способом).</p> <p>Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются Обществом в состав расходов отчетного периода.</p>	Удален текст	-
4.	<b>3.1 «Порядок учета нематериальных активов»</b>	<p>Общество учитывает расходы, связанные с модернизацией (модификацией, доработкой, усовершенствованием) НМА, в составе НМА. Данные затраты подлежат амортизации в течение периода, к которому они относятся.</p>	Уточнен текст абзаца	<p>Общество учитывает расходы, связанные с модернизацией (модификацией, доработкой, усовершенствованием) НМА, в составе <b>отдельного объекта</b> НМА. Данные затраты подлежат амортизации в течение периода, к которому они относятся.</p>
5.	<b>3.1 «Порядок учета нематериальных активов»</b>	-	<p>Текст перенесен в раздел 3.1 из раздела 3.15.</p> <p>Раздел 3.15 «Порядок учета</p>	<p>Расходы на НИОКР, признанные в качестве внеоборотных активов, списываются линейным</p>

			расходов на НИОКР» удален.	<p>способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд.</p> <p>Срок погашения расходов на НИОКР устанавливается при их завершении специально созданной комиссией и утверждается приказом в пределах срока, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (доход), но не более 5-ти лет.</p>
6.	<b>3.2 «Порядок учета основных средств»</b>	Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются ретроспективно.	Удален текст по переходу на стандарт МСФО (IAS) 16, т.к. переход уже состоялся в 2022г.	-
7.	<b>3.2 «Порядок учета основных средств»</b>	Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.	Уточнен текст по ОС	<p>Основные средства - материальные активы, которые:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• предназначены для использования в процессе производства, предоставлен</li> </ul>

				<p>ия услуг, при сдаче в операционную аренду или в административных целях в течение срока более чем 12 месяцев,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• способны приносить экономические выгоды (доход) на момент признания и в будущем.</li> </ul> <p>Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения. В первоначальную стоимость входят все затраты, непосредственно связанные с приобретением, строительством актива, а также затраты, понесенные впоследствии в связи с достройкой, модернизацией, частичным замещением этого объекта. Стоимость самостоятельно возводимых активов включает стоимость материалов, затраты на оплату труда работников, а также иные расходы, непосредственно</p>
--	--	--	--	---

				связанные с доведением актива до рабочего состояния для его использования по назначению, а также проценты по заемным средствам, связанным с финансированием отдельных активов до даты ввода в эксплуатацию соответствующих объектов.
8.	<b>3.2 «Порядок учета основных средств»</b>	Общество проверяет основные средства и незавершенные вложения в основные средства на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.	Удален абзац	-
9.	<b>3.2 «Порядок учета основных средств»</b>	-	Добавлен абзац	Методы амортизации, сроки полезного использования активов пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения, и если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Последствия такого пересмотра учитываются перспективно.
10.	<b>3.2 «Порядок учета основных средств»</b>	Для определения основных средств в качестве малоценных в отношении совокупной группы основных средств существенным признается уровень более <b>10</b> процентов от показателя строки «Основные средства» бухгалтерского баланса за отчетный период, предшествующий периоду перехода на стандарт учета основных средств (за 2020 год).	Уточнен текст абзаца	Для определения основных средств в качестве малоценных в отношении совокупной группы основных

				<p>средств существенным признается уровень более 10 процентов от показателя строки «Основные средства» бухгалтерского баланса за предшествующий отчетный период.</p>
11.	<b>3.2 «Порядок учета основных средств»</b>	-	Добавлен текст	<p>Инвестиционная собственность представляет собой недвижимое имущество, удерживаемое с целью получения арендных платежей и/или прироста стоимости капитала (включая собственность на стадии строительства для данных целей). Для объектов инвестиционной собственности Общество применяет модель учета по фактической стоимости, и в последующем инвестиционная собственность учитывается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 16 для данной модели.</p> <p>Прекращение признания объектов инвестиционной собственности происходит при выбытии или в случае, если объект</p>

				инвестиционной собственности навсегда изымается из использования и не ожидается будущих экономических выгод от его выбытия.
12.	<b>3.3 «Порядок учета запасов»</b>	<p>Спецодежда и спецодежда, приобретенные Обществом, при любой стоимости за единицу при сроке использования:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• не превышающем 12 месяцев - принимаются к учету по дебету счета 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» и включаются в затраты в бухгалтерском учете в момент приобретения, с дальнейшим учетом на забалансовых счетах;</li> <li>• свыше 12 месяцев – учет в составе ОС.</li> </ul>	Изменен текст абзацев	<p>Спецодежда и спецодежда, приобретенные Обществом, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение по дебету счета 10 «Материалы» и списываются на счета учета затрат полностью по мере передачи в эксплуатацию:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• если срок использования не превышает 12 месяцев при любой стоимости;</li> <li>• если срок использования превышает 12 месяцев при стоимости не более <b>40 000 руб.</b> за единицу.</li> </ul> <p>Спецодежда и спецодежда сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более <b>40 000 руб.</b> учитывается в составе ОС.</p>

13.	<b>3.6 «Порядок учета расходов»</b>	Учет расходов на основное производство производится по счету 20 «Основное производство». Расходы на осуществление основных видов деятельности, сформированные на счете 20 «Основное производство», полностью списываются в конце отчетного периода на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж».	Уточнен текст абзаца	Учет расходов на основное производство производится по счету 20 «Основное производство». Расходы на осуществление основных видов деятельности, сформированные на счете 20 «Основное производство», полностью списываются в конце отчетного периода на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж», за исключением НДС.
14.	<b>3.7 «Порядок учета расчетов»</b>	Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как прочие внеоборотные активы, авансы капитального характера классифицируются как капитальные вложения.	Уточнен текст абзаца	Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность и авансы капитального характера классифицируются как прочие внеоборотные активы.
15.	<b>3.9 «Порядок учета аренды»</b>	Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды с 01.01.2022 г	Уточнено название методики в разделе 3.9, а также в Приложении № 1 к УП	Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды
16.	<b>3.12 «Порядок формирования резервов»</b>	-	Дополнен вид резервов.	Общество создает следующие виды резервов: <ul style="list-style-type: none"> <li>• резерв под обесценение НМА (ежегодно);</li> </ul>

17.	<b>3.12 «Порядок формирования резервов»</b>	Порядок формирования резерва под обесценение запасов определен в «Порядке оценки запасов после их признания (обесценение запасов) в системе «1С:	Удален абзац	-
18.	<b>3.15 «Порядок учета расходов на НИОКР»</b>	Текст раздела	Удален раздел	Текст перенесен в раздел 3.1 «Порядок учета НМА»

Общество отражает последствия исправления ошибки в 2023 за 2022 **ретроспективно**.

Суммы корректировок по статьям бухгалтерской отчетности представлены в таблице 1.

Таблица 1

Статья/ код статьи	Сальдо на 31.12.2022 (баланс за 2022 год)	Сальдо на 31.12.2022, (баланс за 2023год)	Отклонение	Пояснения(причина)
АКТИВ				
Финансовые вложения /1170	2 798	798	-2 000	отражены последствия исправления ошибки в 2023 за 2022
БАЛАНС	<b>6 467</b>	<b>4 467</b>	<b>-2 000</b>	отражены последствия исправления ошибки в 2023 за 2022
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль/1370	(11 208)	(13 208)	-2 000	отражены последствия исправления ошибки в 2023 за 2022
БАЛАНС	<b>6 467</b>	<b>4 467</b>	<b>-2 000</b>	отражены последствия исправления ошибки в 2023 за 2022

### 2.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние развития пандемии коронавируса (COVID-19) и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок зарубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

## **2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

### **2.4.1. Учет нематериальных активов**

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет с 1 января 2022 года учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам.

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Уточнение срока полезного использования производится для целей бухгалтерского учета (по РСБУ и МСФО), для целей налогового учета срок полезного использования не пересматривается.

Срок полезного использования нематериального актива может измениться как в сторону увеличения, так в сторону уменьшения. При этом ранее начисленные суммы амортизации нематериального актива пересчету не подлежат.

Отражение в бухгалтерской отчетности – перспективно, т.е. при принятии решения об изменении СПИ сумма амортизации изменится с месяца, следующего за месяцем изменения СПИ НМА.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации линейным способом.

По нематериальным активам, имеющим неопределенный срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Переоценка, обесценение нематериальных активов Обществом в 2023 году не производилась.

Общество проверяет нематериальные активы на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.

### **2.4.2. Учет основных средств и капитальных вложений**

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет с 1 января 2022 года учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения. В первоначальную стоимость входят все затраты, непосредственно связанные с приобретением, строительством актива, а также затраты, понесенные впоследствии в связи с достройкой, модернизацией, частичным замещением этого объекта. Стоимость самостоятельно возводимых активов включает стоимость материалов, затраты на оплату труда работников, а также иные расходы, непосредственно связанные с доведением актива до рабочего состояния для его использования по

назначению, а также проценты по заемным средствам, связанным с финансированием отдельных активов до даты ввода в эксплуатацию соответствующих объектов.

Стоимость замены части объекта основных средств признается в составе первоначальной стоимости такого объекта, если существует вероятность получения будущих экономических выгод Обществом, связанных с заменяемой частью, и её стоимость может быть надежно оценена. Одновременно замененная часть списывается. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств относятся на расходы по обычным видам деятельности в том периоде, в котором они были понесены.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.

Общество не ожидает существенных поступлений от выбытия объектов основных средств и определяет их ликвидационную стоимость равной нулю.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого морального устаревания в результате изменения или усовершенствования производственного процесса. При соответствии ожидаемым оценкам показателей функционирования объектов основных средств Общество может использовать для определения срока Классификатор основных средств. Методы амортизации, сроки полезного использования активов пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения, и если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Последствия такого пересмотра учитываются перспективно

Переоценка, обесценение основных средств в 2023 году не производилась.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Общество не применяет стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признакам для признания объекта основным средством, но имеющих стоимость ниже лимита 40 000 руб, если общая стоимость совокупной группы не существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Исключение составляют:

- объекты основных средств группы «Здания», «Сооружения», «Земельные участки» - подлежат обязательному учету в составе ОС независимо от их стоимости;
- профильные МОС (малоценные основные средства) - подлежат обязательному учету в составе ОС.

Профильными МОС Общество признает малоценные основные средства стоимостью ниже лимита, являющиеся профильными активами в оценке Общества, без которых невозможно вести текущую основную деятельность. В случае признания МОС в качестве профильных решение фиксируется в документе «Классификация Обществом групп малоценных объектов ОС (МОС) в качестве профильных активов»

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (на отдельном субсчете 08.4 «Запасы для капитальных вложений»). (выбор с учетом пп. «а» п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов)

### **2.4.3. Учет аренды**

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде **по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором**. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.9 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.6 «НДС по арендному обязательству».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

#### **2.4.4. Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета

финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений / по средней первоначальной стоимости / по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

#### **2.4.5. Учет расходов на НИОКР**

Учет расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 115н.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

#### **2.4.6. Учет запасов**

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

К этой категории относятся следующие запасы:

- офисная бумага,
- картриджи,
- канцелярские принадлежности,
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) отдельный объект (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

При оплате запасов недежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (в части оплаты недежными средствами). При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному для учета расходов по займам и кредитам (п. 13 ФСБУ 5/2019, ПБУ 15/2008).

Организация признает единицей учета готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства отдельный объект (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

Учет готовой продукции ведется в разрезе видов продукции. Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты) (п. 24 ФСБУ 5/2019).

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят (п. 23 ФСБУ 5/2019):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- услуги субподрядчиков

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;

- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по себестоимости каждой единицы (п. 36 ФСБУ 5/2019).

#### **2.4.7. Учет оценочных обязательств**

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;

#### **2.4.8. Учет оценочных резервов**

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений

#### **2.4.9. Доходы и расходы**

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Доходы признаются по методу начислений.

. Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

#### **2.4.10. События после отчетной даты**

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

#### **2.4.11. Условные факты хозяйственной деятельности**

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

### **3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности**

#### **3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»**

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2021 г. составили 11 тыс.руб., на 31.12.2022 г. составили 59 тыс. руб. на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Переоценка нематериальных активов в 2022 и 2023г. не производилась.

По состоянию на «31» декабря 2022 и 2023г. признаки обесценения не выявлены. Руководство считает, что пандемия COVID-19 и связанные с ней вспышки, а также геополитическая напряженность не должны рассматриваться как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение нематериальных активов, за исключением ежегодного тестирования нематериальных активов.

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблицах 1.1 - 1.5 табличной части настоящих пояснений.

#### **3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»**

Основные средства по состоянию на 31.12.2021 г. составили 34 тыс.руб., на 31.12.2022 г. составили 32 тыс. руб., на 31.12.2023 составили 18 тыс.руб

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 2.1 - 2.4 табличной части настоящих пояснений.

### 3.3. Расшифровка статей 1170 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 г. составили 600 тыс. руб., на 31.12.2022 г. составили 798 тыс. руб., на 31.12.2023 составили 598 тыс.руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблицах 3.1 -3.2 табличной части настоящих пояснений.

По состоянию на 31 декабря пая (взносы) в уставные капиталы организаций, акции компаний, долгосрочные займы включали:

Долевые инвестиции (акции, доли), долгосрочные займы	Вид финансовых вложений	Процент владения	Дата приобретения (выдачи)	На 31.12.2023, в тыс. руб.	На 31.12.2022, в тыс. руб.
Лицо, принадлежащее к группе компаний №1	Вклад в уставный капитал	100	06.08.2020	100	100
Лицо, принадлежащее к группе компаний №2	Вклад в уставный капитал	100	25.06.2020	100	100
Лицо, принадлежащее к группе компаний №3	Вклад в уставный капитал	100	25.06.2020	100	100
Лицо, принадлежащее к группе компаний №4	Вклад в уставный капитал	100	26.06.2020	100	100
Лицо, принадлежащее к группе компаний №5	Вклад в уставный капитал	100	25.06.2020	100	100
Лицо, принадлежащее к группе компаний №6	Вклад в уставный капитал	100	16.07.2020	-	100
Лицо, принадлежащее к группе компаний №7	Вклад в уставный капитал	100	02.02.2022	100	100
Лицо, принадлежащее к группе компаний №8	Вклад в уставный капитал	49	02.06.2022	49	49
Лицо, принадлежащее к группе компаний №9	Вклад в уставный капитал	49	02.06.2022	49	49
<b>Итого:</b>	-	-	-	<b>698</b>	<b>798</b>

### 3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Запасы по состоянию на 31.12.2021 г. составили 48 тыс.руб., на 31.12.2022 г. составили 55 тыс. руб., на 31.12.2023 составили 9 тыс руб.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах 4.1 - 4.2 табличной части настоящих пояснений.

В течение 2023 года восстановления ранее созданного резерва под обесценение запасов не происходило.

### 3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составили 8 105 тыс.руб., на 31.12.2022 г.

составили 665 тыс. руб., на 31.12.2023 составили 53 418 тыс.руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблицах 5.1 -5.2 табличной части настоящих пояснений.

### 3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица №3):

Таблица 3, тыс. руб.

Наименование показателей	на 31.12.21	на 31.12.22	на 31.12.23
Расчетные счета	10	65	33 657
<b>ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)</b>	<b>10</b>	<b>65</b>	<b>33 657</b>
<i>Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	10	10	65
Остаток на конец года (стр. 4500)	10	65	33 657
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	-	

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

### 3.7. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2021 г. составили 1 120 тыс.руб., на 31.12.2022 г. составили 3 120 тыс. руб., на 31.12.2023 составили 3 120 тыс.руб.

### 3.8. Расшифровка статей 1510 «Заемные средства»

Заемные средства по состоянию на 31.12.2021 г. составили 10 844 тыс.руб., на 31.12.2022 г. составили 13 028 тыс. руб., на 31.12.2023 составили 2 630 тыс.руб

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2021-2022 году:

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	10 844	20 929	18 745	13 028	
<i>основной долг</i>	10 760	19 031	17 236	12 555	x
<i>проценты</i>	84	1898	1509	473	x

Дополнительно в 2021-2022 году:

- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы – 1 899 тыс. руб.

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2022-2023 году:

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	Получено/начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	13 028	222 952	233 350	2 630	
<i>основной долг</i>	12 555	216 894	229 449	^—	x
<i>проценты</i>	473	6 058	3901	2 630	x

Дополнительно в 2019-2020 году:

- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы – 6 058 тыс. руб.

Расшифровка статей 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2021 г. составили 77 тыс. руб., на 31.12.2022 г. составили 53 тыс. руб., на 31.12.2023 составили 2 224тыс.руб.

Таблица 11

#### Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства-всего</b>	за 2022 год	77		(24 )	( )	53
	за 2023 год	53		(2 224 )	( )	2 224
в том числе:						
<i>Резерв на оплату отпусков</i>	за 2022 год	77		( 24 )	( )	53
	за 2023 год	53		(2 224 )	( )	2 224

Таблица 24

#### Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	отсутствуют
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	отсутствуют
Предъявлен иск к поставщику	отсутствуют
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	отсутствуют
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	отсутствуют
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	отсутствуют
Обеспечения под собственные обязательства	отсутствуют
Риски неисполнения обязательств	отсутствуют

### 3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составили 732 тыс.руб., на 31.12.2022 г. составили 1 368 тыс. руб., на 31.12.2023 составили 66 336 тыс.руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблицах 5.3 -5.4 табличной части настоящих пояснений.

### 3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 12  
(тыс .руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2023 год		2022 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Монтаж и пусконаладка по прочим услугам	423	^_		
2	Производство прочих строительно-монтажных работ	6 620	5 618		
3	Продажа неабон. оборудования (РТК Экраны)	14 416	11 644	1 973	1 072
4	Продажа ПО для бизнеса	54		1 716	1 500
5	Продажа прочего ПО	26 998	24 327	5 305	5 201
6	Продажа прочих товаров	229 590	201 497	585	476
7	Лаборатория			57	^_
8	Монтаж и пусконаладка по услуге Видеонаблюдение	1 711	1 268		
9	Продажа оборудования	74 170	56 824		
	Итого	353 982	301 178	9 638	8 249

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 13.

Таблица 13

#### Затраты на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Материальные затраты	5 776	66
Расходы на оплату труда	9 550	5 758
Отчисления на социальные нужды	2 793	1 652
Амортизация	73	436
Прочие затраты	7 481	807
Итого по элементам	25 673	8 719
Фактическая себестоимость проданных товаров	288 428	8 249
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	^_	^_
незавершенного производства, готовой продукции и др.	^_	^_
Итого расходы по обычным видам деятельности	314 101	16 968

### 3.11. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих расходах представлена в таблице 15.

Таблица 15

#### Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2023 год	2022 год
- Проценты к уплате	6 058	1 899
- Услуги банков	5	4
- Прочие внереализационные расходы	292	687
-Курсовые разницы	14	
-Расходы ,связанные с участием в совместной деятельности		2 000
<b>Итого</b>	<b>6 369</b>	<b>4 590</b>

### 3.13. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Таблица №13, тыс. руб

Наименование показателя	2023	2022
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	33 732	- 11 922
2. Ставка налога на прибыль, %	20	20
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	6 746	2 384
4. Постоянный налоговый расход (доход)	22	413
5. Доход (расход) по налогу на прибыль		
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	-2 314	1 971
<i>с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	-2 314	1 971
7. Прочее		
8. Текущий налог на прибыль	4 454	- 1 971

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль предыдущем году отсутствовала.

### 3.14. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Таблица 16

#### 3.14.1. Арендованные основные средства

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Контролирующие общество	1,00	1,00	1,00
<b>Итого</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>

### 3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

### 3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

1. Участниками Общества: являются Учредитель №1 размером доли 0,1% и Учредитель №2 с размером 99,9%. В свою очередь, Контролирующее общество владеет 100 % Учредителем №2. является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, и раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в связи с чем в соответствии с п. 2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - Закон) на Контролирующее общество не распространяется обязанность, предусмотренная пунктом 1 статьи 6.1 Закона.

Информация по незавершенным на 31.12.2022 г. операциям со связанными сторонами

Виды задолженности	2022 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)
<b>Дебиторская задолженность и авансы выданные</b>		
- Контролирующее Общество	1	1
<b>Кредиторская задолженность</b>		
- Контролирующее Общество	434	444
<b>Задолженность по кредитам и займам</b>		
- Контролирующее Общество ,основной долг	12 555	
- Контролирующее Общество, проценты	474	2 630
<b>Вклады в уставные (складочные) капиталы:</b>		
Компания №1	100	100
Компания №2	100	100
Компания №3	100	100
Компания №4	100	100
Компания №5	100	100
Компания №6	100	
Компания №7	100	100
Компания №8	49	49
Компания №9	49	49

Виды и объем операций в 2023 г. со связанными сторонами

Виды операций	за 2022 г. (тыс. руб.)	за 2023 г. (тыс. руб.)
<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>		
Компания №1	5 305	
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>		
- Контролирующее Общество	239	276
- Компания №7	10 402	
- Компания №11		2 553

Вознаграждения основному управленческому персоналу  
(генеральный директор, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа,

члены совета директоров (наблюдательного совета), а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации)

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2022 год	за 2023 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, премии и т.п.), выплаченные Генеральному директору	1 553	2 059
Сумма страховых взносов	469	601

#### Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

По результатам принятых мер бенефициарные владельцы не выявлены.

Генеральный директор. \_\_\_\_\_ Антонова М.В

23.03.2024 г