

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах  
ООО «ФРЕШТЕЛ-ТАТАРСТАН»  
за 2023 год**

## Оглавление

<b>1. ОБЩЕСТВО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ .....</b>	<b>3</b>
<b>2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>4</b>
2.1. Основы составления отчетности .....	4
2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета .....	4
<b>3. ВЕДЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....</b>	<b>9</b>
<b>4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЯХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА .....</b>	<b>9</b>
<b>5. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ.....</b>	<b>16</b>
5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса).....	16
5.2. Основные средства (строка 1150 баланса) и Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 баланса) .....	17
5.3. Запасы (строка 1210 баланса).....	18
5.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса): .....	18
5.5. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса).....	19
5.6. Уставный капитал (строка 1310 баланса): .....	19
<b>5.7. Добавочный и резервный капитал .....</b>	<b>20</b>
5.8. Оценочные обязательства (строка 1430 и строка 1540 баланса) .....	20
Движение краткосрочных оценочных обязательств за 2022 и 2023 годы представлено в следующих таблицах: .....	20
5.9. Заемные средства (строка 1510 баланса) .....	20
5.10. Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса) .....	21
<b>6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....</b>	<b>21</b>
6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).....	21
6.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах): .....	21
6.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах): .....	22
6.4. Прочие доходы и расходы.....	22
6.5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ .....	22
<b>7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....</b>	<b>23</b>
7.1. Данные о бенефициарах .....	23
7.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....	23
7.3. Объем операций со связанными сторонами.....	23
<b>8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....</b>	<b>25</b>
<b>9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....</b>	<b>25</b>
<b>10. РАСКРЫТИЕ ДОПУЩЕНИЙ.....</b>	<b>25</b>
<b>11. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....</b>	<b>26</b>
11.1 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах .....	26
<b>12. ПЛАНЫ РАЗВИТИЯ ООО «ФРЕШТЕЛ-ТАТАРСТАН» .....</b>	<b>26</b>

## 1. Общество и его деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «ФРЕШТЕЛ-ТАТАРСТАН», сокращенное наименование ООО «ФРЕШТЕЛ-ТАТАРСТАН» (далее Общество) учреждено «20» августа 2019 года решением единственного участника путем реорганизации в форме выделения из ООО «Орион», ОГРН 1067757813474. Уставный капитал Общества на момент учреждения определен в сумме 4 000 000 (четыре миллиона) руб.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц «14» января 2020г. с присвоением основного государственного регистрационного номера 1207700005094 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 9705140684 и КПП 775101001.

Юридический адрес организации: 108811, г. Москва, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевское шоссе 22-й (п Московский), домовладение. 6, строение 1.

Уставом Общества определены следующие основные виды деятельности: деятельность в области связи на базе беспроводных технологий.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на отчетную дату составляет \_1\_ человек.

Генеральный директор Общества:

Лысенко Юрий Анатольевич с «13» октября 2020г. по настоящее время «31» декабря 2023 г.

Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице 1

Таблица 1

### Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	Не проводилась	1 раз в 3 года. Последняя в 2022г.
- собственные		
- арендованные		
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:	-	Активы отсутствуют
- в организации	-	
- предоставлено во временное владение	-	
Оборудование к установке	31.12.2023	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	31.12.2023	
- незавершенное строительство объектов основных средств	31.12.2023	
Расходы будущих периодов	31.12.2023	
Нематериальные активы	31.12.2023	
Материально-производственные запасы	31.10.2023	
Незавершенное производство	31.12.2023	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2023	
Финансовые вложения	-	Отсутствуют
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.10.2023	
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	Отсутствуют
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2023	

Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2023	
Расчеты с бюджетом	01.10.2023	
Расчеты с внебюджетными фондами	01.10.2023	

## 2. Основные подходы к подготовке 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», а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

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:

#### Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2023 год

№ п/п	Пункт УП	Содержание до изменения	Изменение	Содержание после изменения
1.	3.1 «Порядок учета нематериальных активов»	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 нематериал ьных активов»</b>	<p>Уточнение срока полезного использования производится для целей бухгалтерского учета, 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.</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 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.</li> <li>• 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</li> </ul>	<p>Удален текст по сроку полезного использования из УП.</p> <p>Информация о пересмотре СПИ содержится в МУ по учету внеоборотных активов (документ № 6 Приложения №1 к УП БУ).</p>	-

		<p>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.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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 обслуживание данного НМА для сохранения показателей его работы.</li> <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</p>	Удален текст	-

		в порядке и сроки, установленные договором, включаются Обществом в состав расходов отчетного периода.		
4.	<b>3.1 «Порядок учета нематериальных активов»</b>	Общество учитывает расходы, связанные с модернизацией (модификацией, доработкой, усовершенствованием) НМА, в составе НМА. Данные затраты подлежат амортизации в течение периода, к которому они относятся.	Уточнен текст абзаца	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.
5.	<b>3.1 «Порядок учета нематериальных активов»</b>	-	Текст перенесен в раздел 3.1 из раздела 3.15.  Раздел 3.15 «Порядок учета расходов на НИОКР» удален.	Расходы на НИОКР, признанные в качестве внеоборотных активов, списываются линейным 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. 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.
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	Основные средства - материальные активы, которые: <ul style="list-style-type: none"> <li>• предназначены для использования в процессе производства, предоставления услуг, при сдаче в операционную аренду или в административных целях в течение срока более чем 12 месяцев,</li> <li>• способны приносить экономические выгоды (доход) на момент признания и в будущем.</li> </ul> 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 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	Удален абзац	-

		возмещаемую стоимость активов.		
9.	3.2 «Порядок учета основных средств»	-	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.	3.2 «Порядок учета основных средств»	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 средств существенным признается уровень более <b>10</b> процентов от показателя строки «Основные средства» бухгалтерского баланса за предшествующий отчетный период.
11.	3.2 «Порядок учета основных средств»	-	Добавлен текст	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. Прекращение признания объектов инвестиционной собственности происходит при выбытии или в случае, если объект инвестиционной собственности навсегда изымается из использования и не ожидается будущих экономических выгод от его выбытия.
12.	3.3 «Порядок учета запасов»	Спецодежда и спецоснастка, приобретенные Обществом, при любой стоимости за единицу при сроке использования: <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	Спецодежда и спецоснастка, 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: <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> Спецодежда и спецоснастка сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более <b>40 000 руб.</b> учитывается в составе ОС.
13.	3.6 «Порядок учета расходов»	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 <b>НЗП.</b>
14.	3.7 «Порядок учета	Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как	Уточнен текст абзаца	Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность и авансы капитального характера



	<b>расчетов»</b>	прочие внеоборотные активы, авансы капитального характера классифицируются как капитальные вложения.		классифицируются <b>как</b> <b>прочие внеоборотные активы.</b>
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 в ДЗО».
16.	<b>3.12 «Порядок формирования резервов»</b>	-	Дополнен вид резервов.	Общество создает следующие виды резервов: • резерв под обесценение НМА (ежегодно);
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: Бухгалтерия» ДЗО	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»

В связи с изменениями Учетной политики на 2023 г. корректировки в бухгалтерской отчетности за 2023г. не осуществлялись.

### 3. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации, которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, 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.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### 4. Информация об основных положениях учетной политики Общества

Учетная политика Общества утверждена Приказом *генерального директора* № Р2-20/5 от «20» января 2020 года и Изменений в учетную политику, утвержденных Приказом № РТ-20/12 от 30.12.2020г., № РТ-21/3 от 30.12.2021г., № РТ-22/9 от 30.12.2022г.

## Нематериальные активы

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

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

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

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

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.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

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

Общество учитывает расходы, связанные с модернизацией (модификацией, доработкой, усовершенствованием) НМА, в составе НМА. Данные затраты подлежат амортизации в течение периода, к которому они относятся.

## Основные средства

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

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

Начисление амортизации по объектам основных средств производится:

- ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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 ДЗО.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды основных средств:

- 1) здания;
- 2) машины и оборудование (кроме офисного);
- 4) офисное оборудование;
- 5) другие виды основных средств.

Общество проверяет основные средства и незавершенные вложения в основные средства на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.

Общество не применяет стандарт по учету основных средств в отношении активов, характеризующихся признаками для признания объекта основным средством, но имеющих стоимость ниже лимита **40 000** рублей, 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;
- групповые МОС.

Профильными МОС Общество признает малоценные основные средства стоимостью ниже лимита из существенной совокупной группы, 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». Профильные МОС учитываются как индивидуальные инвентарные объекты.

Групповыми МОС Общество признает однородные, однотипные активы, приобретенные готовыми к использованию, относящиеся к одной группе основных средств, имеющие одинаковый срок полезного использования и стоимость не более **40 000** рублей за единицу (без НДС), для целей бухгалтерского учета объединяются в один инвентарный объект группового учета основных средств. Объекты подлежат инвентарному групповому учету, если стоимость общей совокупной группы существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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:

- если срок использования не превышает 12 месяцев при любой стоимости;
- если срок использования превышает 12 месяцев при стоимости не более **40 000 руб.** за единицу.

Спецодежда и спецодежда сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более **40 000 руб.** учитывается в составе ОС.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней оценки МПЗ в разрезе складов.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по *методу – по стоимости приобретения*.

Затраты по заготовке и доставке товаров (в том числе таможенные пошлины и сборы), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость их приобретения.

В соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи

считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. 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. 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).

Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей не создается по материалам, которые соответствуют совокупности следующих признаков:

- не потеряли своих первоначальных качеств на текущую дату;
- предполагаются к дальнейшему использованию в производстве в течение последующих 12 месяцев.

### **Финансовые вложения**

При принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально (по состоянию на последнюю дату отчетного периода) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка дисконтированной стоимости не осуществляется.

Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

### **Порядок учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы**

Расходы на НИОКР, признанные в качестве внеоборотных активов, списываются линейным 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.

### **Порядок учета аренды**

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при одновременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам операционной аренды, к которым относятся:

- а) договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;
- б) по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов.

Классификация договора аренды, в котором Общество является арендатором, в качестве договора финансовой или операционной аренды выполняется раннюю из двух дат:

- дата, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором,
- дата заключения договора аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.03 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.03 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.07.1 «Арендные обязательства»
- 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»
- 76.07.5 «Проценты по аренде»
- 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства».

Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды в ДЗО».

### **Кредиты и займы полученные**

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»,

если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате займодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов), признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.

#### *Дебиторская задолженность*

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность и авансы капитального характера классифицируются как прочие внеоборотные активы. Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;
- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

#### *Денежные потоки:*

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

Существенный денежный поток между Обществом и материнской компанией отражается отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.

#### *Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте*

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты в рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные акты и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты.

Валюта / год	На 31.12.2021 год	На 31.12.2022 год	На 31.12.2023 год
Доллар США	74,2926	70,3375	90,23
Евро	84,0695	75,6553	97,40

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при перерасчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств движение иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу валют, установленному ЦБ РФ совершения операций и на отчетные даты.

#### **Учет оценочных обязательств**

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

#### **Учет оценочных резервов**

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам.

#### **Признание расходов**

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

##### *Учет общехозяйственных расходов*

Административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и другие аналогичные по назначению управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание общехозяйственных расходов со счета 26 производится ежемесячно полностью на субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

#### **Признание доходов**

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.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности является:

- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

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

Доходы признаются по методу начислений.

### **Расчеты по налогу на прибыль**

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

### **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 %.

### **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%.

## **5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации**

### **5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)**

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период приведено в таблице ниже. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются на счетах 04 «Нематериальные активы» и 08.05 «Приобретение нематериальных активов».

Наименование показателя	Прочие НМА	Лицензии	Права на использование программы для ЭВМ, базы данных, ПО	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 31.12.2021				
Поступления	1	23	7	31



Перемещение				
Выбытие				
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	1	23	7	31
Поступления				
Перемещение				
Выбытие				
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	1	23	7	31
Выбытие	(1)	(23)	(7)	(31)
Накопленная амортизация на 31.12.2021			6	6
Выбытие амортизации				
Начисленная амортизация	1	23		24
Накопленная амортизация на 31.12.2022	1	23	7	31
Выбытие амортизации	(1)	(23)	(7)	(31)
Начисленная амортизация				
Накопленная амортизация на 31.12.2023	0	0	0	0
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2021</b>	<b>1</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>24</b>
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в таблицах Приложения №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год. Обороты поступления по капитальным вложениям в НМА отражены за минусом начисленного резерва под обесценение.

По состоянию на 31 декабря 2023 года нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества не было.

## 5.2. Основные средства (строка 1150 баланса) и Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 баланса)

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности за отчетный период:

Группа основных средств	Прочие машины и оборудование, включая производственный и хозяйственный инвентарь	Офисное оборудование	Незавершенные капитальные вложения	ИТОГО по Обществу
<b>Первоначальная стоимость</b>				
31 декабря 2021 г.	685			685
Поступление				
Перемещение				
Выбытие	(685)			(685)
31 декабря 2022 г.	0			0

Поступление				
Перемещение				
Выбытие				
31 декабря 2023 г.				
<b>Амортизация, обесценение</b>				
31 декабря 2021 г.	(74)			(74)
Начисленный износ, обесценение	(179)			(179)
Поступление				
Выбытие	253			253
31 декабря 2022 г.	0	0		0
Начисленный износ, обесценение				
Поступление				
Выбытие				
31 декабря 2023 г.				
Остаточная стоимость				
<b>31 декабря 2021 г.</b>	<b>611</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>611</b>
<b>31 декабря 2022 г.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31 декабря 2023 г.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 Приложения №2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

### 5.3. Запасы (строка 1210 баланса)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде:

Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Себестоимость, тыс.руб.	Резерв под обесценение запасов, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Резерв под обесценение запасов, тыс.руб.	Себестоимость, руб.	Резерв под обесценение запасов, тыс.руб.
Товары на складах	81	-	-	-	-	-
Материалы	-	-	-	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в таблицах Приложения №4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы в 2023 г.

### 5.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период:

Наименование показателя	На 31.12.2023, в тыс. руб.	На 31.12.2022, в тыс. руб.	На 31.12.2021, в тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 213	1 213	2 357
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23	20	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	24
Прочая дебиторская задолженность	-	1	-
<b>Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам (стр.1230 баланса)</b>	<b>1 236</b>	<b>1 234</b>	<b>2 381</b>

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в таблицах Приложения №5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2023г. нет. Резерв по сомнительным долгам в 2023 г. не создавался.

#### 5.5. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов у Общества учитываются денежные средства на расчетном и валютном счетах:

Наименование показателей	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчетный счет	10	10	10
Специальные счета			
<b>ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	10	10	10
Остаток на конец года (стр. 4500)	10	10	10

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).

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих операций по строкам 4111, 4121, 4122 отражены свернуто, за минусом возвратов некорректных платежей.

Расшифровка строки 4129 прочие платежи на сумму 362 тыс. руб.:

НДС полученный за минусом уплаченного	361
Иные статьи прочих расходов	1

#### 5.6. Уставный капитал (строка 1310 баланса):

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

На 31 декабря 2023 года участниками Общества являются:

Участники Общества	Размер доли в %	Номинальная стоимость, в тыс. руб.
Участник	100	4 000

## 5.7. Добавочный и резервный капитал

В 2023 году Обществом не формировались добавочный и резервный капиталы.

## 5.8. Оценочные обязательства (строка 1430 и строка 1540 баланса)

Движение краткосрочных оценочных обязательств за 2022 и 2023 годы представлено в следующих таблицах:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021, в тыс. руб.	Сумма обязательств, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.	Погашение/восстановление оценочного обязательства, в тыс. руб.	Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022, в тыс. руб.
Резерв ежегодных отпусков	32	22			54
<b>Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540</b>	32	22			54

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022 в тыс. руб.	Сумма обязательств, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.	Погашение/восстановление оценочного обязательства, в тыс. руб.	Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023, в тыс. руб.
Резерв ежегодных отпусков	54	22			76
<b>Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540</b>	54	22			76

## 5.9. Заемные средства (строка 1510 баланса)

*Краткосрочные заемные средства*

Краткосрочные заемные средства имеют следующую структуру:

Наименование показателя	На 31.12.2023 г., в тыс руб	На 31.12.2022г., в тыс руб	На 31.12.2021 г., в тыс. руб.
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч.:	10 269	6 612	3 417
- участники	-	-	-
- другие связанные стороны	10 269	6 612	3 417
<b>Итого кредиторская задолженность (строка 1510 баланса):</b>	<b>10 269</b>	<b>6 612</b>	<b>3 417</b>

Расшифровка статьи 1510 «Заемные средства» приведена в таблицах Приложения №5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

#### 5.10. Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2023 г., в тыс руб	На 31.12.2022г., в тыс руб	На 31.12.2021 г., в тыс. руб.
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков, в т.ч.:	545	641	1 396
- кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ и услуг	545	641	1 396
- кредиторская задолженность перед поставщиками оборудования и прочих внеоборотных активов	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в т.ч.:	37	31	5
- пенсионный фонд	23	23	4
- страховые взносы в ФСС	9	3	-
- фонд обязательного медицинского страхования	5	5	1
<b>Итого кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):</b>	<b>582</b>	<b>672</b>	<b>1 401</b>

Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в таблицах Приложения №5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

### 6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

#### 6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др.)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оказание услуг связи	-	588	(588)
<b>Итого за 2022 год</b>	<b>-</b>	<b>588</b>	<b>(588)</b>
Оказание услуг связи	-	214	( 14)
<b>Итого за 2023 год</b>	<b>-</b>	<b>214</b>	<b>(214)</b>

#### 6.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):

Себестоимость продаж	За 2023г.	За 2022г.
Амортизация ОС и НМА	-	201
Затраты на аренду	214	
Затраты на размещение оборудования связи	-	334
Транспортные расходы	-	48
Прочие затраты	-	5

Итого себестоимость продаж по строке 2120:	214	588
--	-----	-----

**6.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):**

Управленческие расходы	За 2023 г.	За 2022 г.
Затраты на оплату труда	327	225
Страховые взносы в гос. внебюджетные фонды	99	68
Амортизация НМА	-	1
Расходы на аренду	66	197
Почтовые расходы	17	-
Расходы на услуги центров обслуживания	1 308	1 308
Прочие управленческие расходы	1	9
<b>Итого управленческие расходы по строке 2220:</b>	<b>1 818</b>	<b>1 808</b>

**6.4. Прочие доходы и расходы**

В течение 2023 и 2022 гг. были получены и понесены следующие расходы (тыс. руб.):

Прочие расходы	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Проценты по кредитам и займам	1 023	581
Расходы на услуги банков	2	2
Остаточная стоимость и расходы по реализации прочих объектов основных средств	-	432
Остаточная стоимость НЗС	-	110
Расходы на утилизацию оборудования	37	-
Расходы на демонтаж оборудования	-	64
Выплаты членам коллегиальных органов	31	-
Компенсация расходов (погрузочно-разгр. работы)	25	-
Убытки прошлых лет	-	324
Прочие внереализационные расходы	11	22
<b>Итого прочие расходы по строке 2330 и 2350</b>	<b>1 129</b>	<b>1 535</b>

**6.5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**

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

Наименование показателя	2023	2022
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	-3 161	-3 931
2. Ставка налога на прибыль, %	20	20
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	632	786
4. Постоянный налоговый расход (доход)	32	459
5. Доход (расход) по налогу на прибыль		

тыс. руб

6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	600	327
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	600	327
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
7. Прочее		
8. Текущий налог на прибыль	0	0

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль (убыток) в отчетном году составила -3 102 тыс. руб., в предыдущем году -3 193 тыс. руб.

## 7. Связанные стороны

### 7.1. Данные о бенефициарах

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.

### 7.2. Связанные стороны

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Связанными сторонами Общества являются:

- участники,
- члены совета директоров,
- генеральный директор,
- лица, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит общество

### 7.3. Объем операций со связанными сторонами

Информация по незавершенным на 31.12.2023 г. операциям со связанными сторонами

Виды задолженности	2023 г. (тыс. руб.)	2022 г. (тыс. руб.)
<b>Дебиторская задолженность и авансы выданные</b>	<b>668</b>	<b>668</b>
- участники	-	-
- других связанных сторон	668	668
<b>Резерв по сомнительным долгам</b>	-	-
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>544</b>	<b>406</b>
- участники	-	-
- других связанных сторон	544	406
<b>Задолженность по выданным займам</b>	-	-
- участники	-	-
- других связанных сторон	-	-
<b>Задолженность по кредитам и займам</b>	<b>10 269</b>	<b>6 612</b>
- участники	-	-
- других связанных сторон	10 269	6 612

**Виды и объем операций в 2022-2023 г. со связанными сторонами**

Виды операций	за 2023 г. (тыс. руб.)	за 2022 г. (тыс. руб.)
<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>	-	-
- участники	-	-
- других связанных сторон	-	-
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>	<b>1 864</b>	<b>1 973</b>
- участники	-	-
- других связанных сторон	1 864	1 973
<b>Аренда имущества у связанных сторон</b>	-	-
- участники	-	-
- других связанных сторон	-	-
<b>Финансовые операции, включая займы - полученные от связанных сторон</b>	<b>4 429</b>	<b>3 715</b>
- участники	-	-
- других связанных сторон	4 429	3 715
<b>Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам</b>	-	-
- участники	-	-
- других связанных сторон	-	-

Все операции между Обществом и связанными сторонами совершались по нормальным рыночным условиям. Резервы сомнительных долгов не создавались, дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась. По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 сомнительная дебиторская задолженность связанных сторон отсутствует.

Состав основного управленческого персонала: в 2023 году – генеральный директор. Вознаграждения основному управленческому персоналу:

виды выплат	<i>размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)</i>	
	за 2023 год	за 2022 год
<i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i>	<b>120</b>	<b>120</b>

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.



## 8. Условные обязательства и условные активы

Условных фактов хозяйственной деятельности организации по состоянию на 31.12.2023 г. не выявлено.

## 9. 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 %.

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не произошло.

## 10. Раскрытие допущений

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, при подготовке бухгалтерской отчетности не имеется.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях (кроме указанных в настоящем пояснении), произошедших после 31.12.2023 г, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций не было.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не выдало обеспечения в форме поручительств и гарантий под обязательства третьих лиц.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды нет.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды нет».

Продолжающееся влияния геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных 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 за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

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.

## 11. Дополнительная информация

### 11.1 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

На 31.12.2023 на забалансовых счетах операций нет.

## 12. Планы развития ООО «ФРЕШТЕЛ-ТАТАРСТАН»

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Стоимость чистых активов	1300	-23 169	-12 718	7 760

Ожидается, что в 2024 году ГК Фрештел 8ЮЛ (в том числе ООО «Фрештел-Татарстан») сохранит следующие виды лицензий на услуги связи:

-услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации;

-услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации,

-телематические услуги связи;

ГК ФрешТел 5G эксплуатирует действующую топологию сети (Узлы доступа, CORM) для того, чтобы на УК 5G определили дальнейший вектор развития проекта с учетом готовности Узлов Доступа и лицензий для проработки использования новых частот в диапазоне 4,4-4,8 ГГц.

Целевой вариант-оставить опорную сеть (то, что есть сейчас), в 2023 году была демонтирована сеть WIMAX, и в дальнейшем использовать новую сеть в диапазоне частот 5 МГц, начать проработку вопроса предоставления услуг 5G на разрешенном диапазоне в соответствии с программой Цифровая Экономика.

На текущий момент порядок действий сформирован в соответствии с перспективами развития. Эта программа требует последующего утверждения на УК 5G.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ / Лысенко Юрий Анатольевич /

15 марта 2024г.

**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.	31	(31)	-	(31)	31	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	31	(7)	-	-	-	(24)	-	-	-	31	(31)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	1	(1)	-	(1)	1	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	1	-	-	-	-	(1)	-	-	-	1	(1)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	7	(7)	-	(7)	7	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022г.	7	(6)	-	-	-	(1)	-	-	-	7	(7)
Лицензии	5103	за 2023г.	23	(23)	-	(23)	23	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2022г.	23	-	-	-	-	(23)	-	-	-	23	(23)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лысенко Юрий Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

**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.	110	-	(110)	-	-
в том числе:							
УД 16-012 г.Набережные Челны, Набережночелнинский проспект, 78	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	7	-	7	-	-
УД 16-016 г.Зеленодольск, ул. Чапаева, д.1	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	7	-	7	-	-
БС ОР002 Республика Татарстан, г. Иннополис, ул. Университетская, д. 1	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	93	-	93	-	-

**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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лысенко Юрий  
Анатолевич**  
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

### 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

**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)

**Лысенко Юрий  
Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

## 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

**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)

**Лысенко Юрий  
Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

15 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.	1 234	-	565	-	(564)	-	-	-	-	-	1 236	-
	5530	за 2022г.	2 381	-	21	-	(1 168)	-	-	-	-	-	1 234	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 213	-	544	-	(544)	-	-	-	-	-	1 213	-
	5531	за 2022г.	2 357	-	-	-	(1 145)	-	-	-	-	-	1 213	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	19	-	21	-	(18)	-	-	-	-	-	23	-
	5532	за 2022г.	-	-	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-
Прочая	5513	за 2023г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	23	-	1	-	(23)	-	-	-	-	-	1	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 234	-	565	-	(564)	-	-	X	-	-	1 236	-
	5520	за 2022г.	2 381	-	21	-	(1 168)	-	-	X	-	-	1 234	-

**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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	7 284	3 582	1 023	(1 038)	-	-	-	-	10 851
	5580	за 2022г.	4 817	3 334	581	(1 448)	-	-	-	-	7 284
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	641	139	-	(235)	-	-	-	-	545
	5581	за 2022г.	1 395	174	-	(928)	-	-	-	-	641
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	31	37	-	(31)	-	-	-	-	37
	5583	за 2022г.	5	26	-	-	-	-	-	-	31
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	6 612	3 406	1 023	(771)	-	-	-	-	10 269
	5585	за 2022г.	3 417	3 134	581	(520)	-	-	-	-	6 612
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	7 284	3 582	1 023	(1 038)	-	X	-	-	10 851
	5570	за 2022г.	4 817	3 334	581	(1 448)	-	X	-	-	7 284

**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)

**Лысенко Юрий  
Анатольевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
15 марта 2024 г.



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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	1
Расходы на оплату труда	5620	227	225
Отчисления на социальные нужды	5630	99	68
Амортизация	5640	-	203
Прочие затраты	5650	1 706	1 899
Итого по элементам	5660	2 032	2 396
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 032	2 396

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

Руководитель

Лысенко Юрий  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

15 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	54	22	-	-	76
в том числе:						
Резерв по вознаграждениям работников	5701	54	22	-	-	76

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лысенко Юрий  
Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

15 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)

**Лысенко Юрий  
Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

15 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	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Лысенко Юрий  
Анатольевич  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.