# Общество с ограниченной ответственностью «ОЗОН СЕРВИС»

Бухгалтерская отчетность за 2023 год

# Бухгалтерский баланс

**на 31 декабря 2023 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН СЕРВИС"** | по ОКПО | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7743911800 | | |
| Вид экономической деятельности **Деятельность центров обработки телефонных вызовов** | по ОКВЭД 2 | 82.20 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес)
**123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 10**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] ДА [X] 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. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 3 | Основные средства | 1150 | 1 488 | 21 | 21 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 7 871 | - | 9 184 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 163 | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 9 522 | 21 | 9 205 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Запасы | 1210 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 6 | 138 | 121 |
| 4 | Дебиторская задолженность | 1230 | 172 109 | 23 | 9 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| 5 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 35 388 | 1 817 | 1 846 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 207 503 | 1 979 | 1 976 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | 217 025 | 2 000 | 11 181 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 34 410 | 34 410 | 34 410 |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (36 215) | (42 411) | (33 230) |
| | Итого по разделу III | 1300 | 8 195 | 1 999 | 11 180 |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| 6 | Заемные средства | 1410 | 105 010 | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 331 | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 105 341 | - | - |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 7 | Кредиторская задолженность | 1520 | 64 419 | - | - |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 8 | Оценочные обязательства | 1540 | 39 070 | 1 | 1 |
| | Оценочные обязательства по вознаграждениям работников | 15401 | - | - | - |
| | Резервы предстоящих расходов прочие | 15402 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 103 489 | 1 | 1 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | 217 025 | 2 000 | 11 180 |

Руководитель _____ (подпись) **Захаров Кирилл Викторович** (расшифровка подписи)

Общество с ограниченной ответственностью «ОЗОН Сервис» OZON Service г. Москва 5137746254620

# Отчет о финансовых результатах

**за Январь - Декабрь 2023 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН СЕРВИС"** | по ОКПО | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7743911800 | | |
| Вид экономической деятельности **Деятельность центров обработки телефонных вызовов** | по ОКВЭД 2 | 82.20 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Выручка | 2110 | 160 937 | - |
| 9 | Себестоимость продаж | 2120 | (152 718) | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 8 219 | - |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | (92) |
| 9 | Управленческие расходы | 2220 | (46) | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 8 173 | (92) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 39 | 122 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | - | - |
| 10 | Прочие расходы | 2350 | (442) | (26) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 7 770 | 4 |
| 11 | Налог на прибыль | 2410 | (1 574) | |
| | в том числе: текущий налог на прибыль | 2411 | (9 114) | |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 7 540 | |
| | Прочее | 2460 | - | (9 185) |
| | В т.ч. списание ОНА | | | (9 185) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 6 196 | (9 181) |

| 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 | 6 196 | (9 181) |
| | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____ **Захаров Кирилл Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью * ОГРН 1177746234620 * г. Москва * «ОЗОН Сервис» OZON Service

# Отчет об изменениях капитала

**за Январь - Декабрь 2023 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН СЕРВИС"** | по ОКПО | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7743911800 | | |
| Вид экономической деятельности **Деятельность центров обработки телефонных вызовов** | по ОКВЭД 2 | 82.20 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 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 | 10 000 | - | 34 410 | - | (33 230) | 11 180 |
| За 2022 г.<br>Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>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 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (9 181) | (9 181) |
| в том числе:<br>убыток | 3221 | X | X | X | X | (9 181) | (9 181) |
| 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 | 10 000 | - | 34 410 | - | (42 411) | 1 999 |
| За 2023 г.<br>Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 6 196 | 6 196 |
| в том числе:<br>чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 6 196 | 6 196 |
| 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:<br>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 | 10 000 | - | 34 410 | - | (36 215) | 8 195 |

**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 | |
| **Капитал - всего** | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| 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 | 8 195 | 1 999 | 11 180 |

Руководитель _____ **Захаров Кирилл Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью * ОГРН 5137746254620 * г. Москва * «ОЗОН Сервис» OZON Service

# Отчет о движении денежных средств

**за Январь - Декабрь 2023 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН СЕРВИС"** | по ОКПО | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7743911800 | | |
| Вид экономической деятельности **Деятельность центров обработки телефонных вызовов** | по ОКВЭД 2 | 82.20 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 14 795 | - |
| в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 12 313 | - |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| налога на добавленную стоимость | 4114 | 2 443 | - |
| прочие поступления | 4119 | 39 | - |
| Платежи - всего | 4120 | (86 234) | (151) |
| в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (97) | (121) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (86 074) | - |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | (6) |
| прочие платежи | 4129 | (63) | (24) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (71 439) | (151) |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | - | 122 |
| в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| 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 | - | - |
| Поступление процентов от размещения депозитов в банке | 4215 | - | 122 |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | - | - |
| в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - | - |
| 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 | - | 122 |

Форма 0710005 с.2

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 105 010 | - |
| в том числе: получение кредитов и займов | 4311 | 105 010 | - |
| 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 | - | - |
| 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 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 105 010 | - |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | 33 571 | (29) |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 1 817 | 1 846 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 35 388 | 1 817 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель _____ (подпись) **Захаров Кирилл Викторович** (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ОЗОН СЕРВИС» ЗА 2023 ГОД**

## 1 ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «Озон Сервис» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 31 декабря 2013 года.
Основной государственный регистрационный номер Общества в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц – 5137746254620, дата внесения записи 31 декабря 2013 года.
Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, является компания Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРНЕТ ТРЭВЕЛ" (99%) и ОЗОН ТРЭВЕЛ СИУАЙ ЛИМИТЕД (1%).
У Общества нет конечного бенефициарного владельца.

### 1.1 *Юридический адрес*

Юридический и фактический адрес Общества: 123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 10

### 1.2 *Основные виды деятельности*

Основным видом деятельности Общества является: деятельность центров обработки телефонных вызовов.
Деятельность Общества регламентируется законодательством РФ.
Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2023 год 931,6 человек (2022 г –1, 2021 г- 1).

## 2 ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам ведения бухгалтерского учета и подготовки отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 30 декабря 2022 года.
Начиная с 2023 года, Общество обеспечивает аналитический учет информации о совокупной обязанности по уплате налогов в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ для перечисления в бюджет единого налогового платежа.
Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.2».

### 2.1 *Применимость допущения непрерывности деятельности Общества*

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### 2.2 *План счетов бухгалтерского учета*

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

## 2.3 *Учет основных средств*

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд,
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для каждого принимаемого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

| **Группы основных средств** | **Сроки полезного использования (месяцев)** |
|---|---|
| Машины и оборудование | 18 – 180 |
| Транспортные средства | 36 – 120 |
| Хозяйственный инвентарь | 24 – 240 |
| Прочие | 24 – 180 |

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного

года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
Не подлежат амортизации основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки).
Организация ежегодно проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Убытки от обесценения основных средств отражаются в составе прочих расходов Общества.
Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое организации другими лицами, признается прочим доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения.

## 2.4 *Учет денежных средств и их эквивалентов*

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса.
Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

## 2.5 *Учет затрат по кредитам и займам*

Задолженность по кредитам и займам принимается к бухгалтерскому учету на дату ее возникновения.
Задолженность по кредитам и займам отражается в сумме фактически зачисленных денежных средств на счета Общества.
В затраты по кредитам и займам включаются расходы на привлечение заемных средств и обслуживание задолженности по кредитам и займам. Расходы на привлечение заемных средств учитываются в составе расходов будущих периодов.
Проценты по кредитам и займам начисляются в сроки и по ставкам, установленным договором кредита или займа. Начисление процентов по кредитам и займам производится также на конец каждого отчетного месяца в сумме, относящейся к периоду от даты предыдущего начисления процентов до последнего дня отчетного месяца.
Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.
Проценты, причитающиеся к уплате займодавцам, включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии условий, определенных положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/01).
Включение процентов по займам (кредитам) в стоимость инвестиционных активов прекращается при наступлении наиболее раннего из следующих событий:

- ввод в эксплуатацию инвестиционного актива;
- погашение задолженности по займу (кредиту).

## 2.6 *Учет доходов*

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от предоставления услуг обработки телефонных вызовов.
Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

• право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
• расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены
Доходы, отличные от выручки, считаются прочими доходами.

Прочие доходы Общество признает в следующем порядке:

• доходы в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств, а также в виде сумм возмещения убытков (ущерба);
• доходы в виде полученных материалов при ликвидации основных средств;
• безвозмездно полученные денежные средства;
• безвозмездно полученное имущество (работы, услуги) на дату акта приема

## 2.7 *Учет расходов*

Общество признает в составе себестоимости расходы, связанные с предоставлением услуг обработки телефонных вызовов, в частности:
• услуги производственного назначения;
• оплата труда сотрудников (в том числе страховые взносы);
• аренда помещений;
• материалы производственного назначения;
• амортизация основных средств;
• иные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг.

К управленческим расходам относятся расходы на управление Обществом и содержание административно-управляющего персонала.

Общество признает расходы по методу начисления.

К прочим расходам относятся:

- проценты к уплате по полученным займам и кредитам;
- расходы по выбытию имущества;
- расходы по оплате банковских услуг;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы по формированию резерва по сомнительным долгам;
- суммы НДС, не принятые к вычету или исчисленные с безвозмездной передачи;
- суммы недостачи, выявленной по результатам инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- госпошлина, судебные расходы, арбитражные сборы;
- возмещение причинённых Обществом убытков;
- другие аналогичные по назначению прочие расходы;

## 2.8 *Отложенный налог на прибыль*

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. В отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Обществом применяются следующие налоговые ставки по налогу на прибыль:
- 3% налога зачисляются в федеральный бюджет;
- 17% налога зачисляются в бюджет субъекта РФ.

## 3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

**Движение первоначальной стоимости**

| (тыс. руб.) | На 31 декабря 2022 года | Поступило | Выбыло | На 31 декабря 2023 года |
|---|---|---|---|---|
| Машины и оборудование | 21 | 1 488 | (21) | 1 488 |
| **Итого** | **21** | **1 488** | **(21)** | **1 488** |
| **(тыс. руб.)** | **На 31 декабря 2021 года** | **Поступило** | **Выбыло** | **На 31 декабря 2022 года** |
| Машины и оборудование | 21 | - | - | 21 |
| **Итого** | **21** | **-** | **-** | **21** |

## 4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

| (тыс. руб.) | На 31 декабря 2023 года | На 31 декабря 2022 года | На 31 декабря 2021 года |
|---|---|---|---|
| Покупатели и заказчики | 172 041 | | |
| Авансы выданные | 20 | 18 | 8 |
| Прочая дебиторская задолженность | 48 | 5 | 1 |
| **Итого дебиторская задолженность** | **172 109** | **23** | **9** |

Резерв по сомнительным долгам не создавался в 2023, 2022,2021.

## 5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря 2023, 2022 2021 годов представлены следующим образом:

| (тыс. руб.) | На 31 декабря 2023 года | На 31 декабря 2022 года | На 31 декабря 2021 года |
|---|---|---|---|
| Расчетные счета в банках в рублях | 35 388 | 1 817 | 1 846 |
| **Итого** | **35 388** | **1 817** | **1 846** |

## 6 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

| (тыс руб.) | Год погашения | Годовая процентная ставка | Сумма заемных средств | Итого |
|---|---|---|---|---|
| Займы от связанных сторон в рублях | 2028 | - | 105 010 | 105 010 |
| **Итого долгосрочные заемные средства** | | | **105 010** | **105 010** |

Процентная ставка по полученному займу в 2023 году установлена в размере 0%.

## 7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

| (тыс руб.) | На 31 декабря 2023 года | На 31 декабря 2022 года | На 31 декабря 2021 года |
|---|---|---|---|
| Оплата труда, налоги и страховые взносы на оплату труда | 64 202 | - | - |
| Поставщики подрядчики | 204 | - | - |
| Прочая кредиторская задолженность | 13 | - | - |
| **Итого кредиторская задолженность** | **64 419** | **-** | **-** |

## 8 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

| (тыс. руб.) | На оплату неиспользованных отпусков | На выплату вознаграждений сотрудникам | Итого |
|---|---|---|---|
| **Баланс на 31 декабря 2021 года** | **1** | **-** | **1** |
| Увеличение | - | - | - |
| Использование | - | - | - |
| **Баланс на 31 декабря 2022 года** | **1** | **-** | **1** |
| Увеличение | 9 452 | 31 354 | 40 806 |
| Использование | - | (1 737) | (1 737) |
| **Баланс на 31 декабря 2023 года** | **9 453** | **29 617** | **39 070** |

## 9 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

***Себестоимость:***

| (тыс. руб.) | 2023 год | 2022 год |
|---|---|---|
| Оплата труда, страховые взносы, резервы на оплату труда | 148 860 | 62 |
| Аренда помещений | 3 728 | |
| Прочие | 130 | 30 |
| **Итого** | **152 718** | **92** |

***Управленческие расходы:***

| (тыс. руб.) | 2023 год | 2022 год |
|---|---|---|
| Услуги полученные | 45 | - |
| Оплата труда, страховые взносы, резервы на оплату труда | 1 | - |
| **Итого** | **46** | **-** |

## 10 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

| (тыс. руб.) | 2023 год | 2022 год |
|---|---|---|
| Материальная помощь, пос. по уходу за ребенком | 252 | - |
| НДС невозмещаемый | 100 | - |
| Услуги банка | 60 | 25 |

| | | |
|---|---|---|
| Прочие расходы | 30 | 1 |
| **Итого** | **442** | **26** |

## 11 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

| (тыс руб.) | 2023 год | 2022 год |
|---|---|---|
| **Убыток до налогообложения** | **7 770** | **4** |
| Условный доход (расход) по налогу на прибыль | (1 554) | - |
| Постоянные налоговые обязательства | (20) | - |
| | **(1 574)** | |
| Изменение отложенных налоговых активов | (7 871) | 9 185 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 331 | |
| **Налоговый актив по убытку (списанный)** | | **(9 185)** |
| **Итого текущий налог на прибыль** | **(9 114)** | **-** |

## 12 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются участники Общества, другие компании, входящие в Группу компаний «ОЗОН» (далее - «Группа»), акционеры Группы, оказывающие значительное влияние на Общество и их связанные стороны и основной управленческий персонал.

Все операции со связанными сторонами осуществляются на основании заключенных договоров. Оплата производится денежными средствами или зачетом встречных требований. Сроки оплаты с момента выставления счетов в основном не превышают 12 месяцев.

Размер вознаграждения, выплаченного Обществом основному управленческому персоналу в 2023 году, в совокупности составил 1 тыс. руб. (в 2022 году 0 тыс.руб., в 2021 году 19 тыс руб) включая оплату труда с учетом НДФЛ, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

### *12.1 Дебиторская задолженность*

| (тыс руб.) | Характер отношений | На 31 декабря 2023 года | На 31 декабря 2022 года | На 31 декабря 2021 года |
|---|---|---|---|---|
| | Компании, входящие Группу компаний «ОЗОН» | 172 041 | - | - |
| **Итого** | | **172 041** | **-** | **-** |

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2023 года, 2022 и 2021 года не формировался.

### *12.2 Займы полученные*

| (тыс руб.) | Характер отношений | 2023 год | 2022 год | 2021 год |
|---|---|---|---|---|
| | Компании, входящие в Группу компаний «ОЗОН» | 105 010 | - | - |
| **Итого** | | **105 010** | **-** | **-** |

### *12.3 Приобретение товаров и услуг*

| (тыс руб.) | Характер отношений | 2023 год | 2022 год | 2021 год |
|---|---|---|---|---|
| | Компании, входящие в Группу компаний «ОЗОН» | 5 257 | - | - |
| **Итого** | | **5 257** | **-** | **-** |

### *12.4 Денежные потоки со связанными сторонами*

**(тыс руб.)**

| **Движение денежных средств по текущей деятельности** | **Характер отношений** | **2023 год** | **2022 год** |
|---|---|---|---|
| От продажи продукции, товаров, работ и услуг | Компании, входящие в Группу компаний «ОЗОН» | 12 313 | |
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Получение кредитов и займов | Компании, входящие в Группу компаний «ОЗОН | 105 010 | |

## 13 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество входит в Группу компаний «ОЗОН». Информация о рисках, которым может быть подвержено Общество, более подробно раскрыта в составе отчетности и иных документов (в том числе в годовых отчетах и проспектах ценных бумаг) головной холдинговой компании Группы компаний «ОЗОН» - компании Ozon Holdings PLC. Указанная отчетность и документы доступны по адресу: https://ir.ozon.com. Наиболее существенные из указанных рисков приведены ниже.

**Риски, связанные с геополитической ситуацией, и риски, связанные с изменениями экономической ситуации**

Поскольку потенциальные глобальные и экономические последствия текущего геополитического кризиса продолжают развиваться быстро, непредсказуемо и не зависят от Группы компаний «ОЗОН», трудно точно предсказать полное воздействие этого кризиса на деятельность и результаты деятельности Общества.

США, Европейский Союз, Великобритания и другие страны ввели жесткие санкции в отношении российских финансовых учреждений, нефтяных, оборонных и других государственных компаний и прочих российских компаний и бизнесменов, а также ограничения на экспорт и импорт. В ответ Россия определила список недружественных государств, включая США, все страны-члены Европейского союза и Великобританию, и ввела ряд экономических мер в связи с их действиями, а также экономические меры, направленные на обеспечение финансовой стабильности России. Эти санкции и дальнейшие контрмеры, предпринятые российским правительством, оказали значительное, а во многих случаях беспрецедентное, воздействие на компании, осуществляющие деятельность в России.

За последние два десятилетия российская экономика пережила или продолжает переживать в разное время значительные колебания ВВП, высокий уровень инфляции, высокие процентные ставки или их повышение, внезапное снижение цен на нефть и другие природные ресурсы, нестабильность на рынке национальной валюты.

**Налоговая и регуляторная среда Российской Федерации**

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование налоговыми органами. Толкование руководством такого законодательства применительно к сделкам и деятельности Группы может быть оспорено налоговыми органами, которые могут в результате вменить компании дополнительные налоги, штрафы и пени.

## 14 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

Руководитель _____ Захаров Кирилл Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

