

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. 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)

**Дегтярев Дмитрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Дегтярев Дмитрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Дегтярев Дмитрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

28 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)

**Дегтярев Дмитрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

28 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.	10 093	-	11 970	-	(8 917)	(93)	-	-	-	-	13 053	-
	5530	за 2022г.	19 735	-	3 975	-	(13 835)	-	-	-	107	111	10 093	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 572	-	6 754	-	(5 501)	-	-	-	-	-	6 825	-
	5531	за 2022г.	13 349	-	1 611	-	(9 388)	-	-	-	-	-	5 572	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 465	-	1 778	-	(2 089)	(93)	-	-	-	-	2 061	-
	5532	за 2022г.	1 738	-	2 203	-	(1 476)	-	-	-	-	-	2 465	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 055	-	3 439	-	(1 327)	-	-	-	-	-	4 167	-
	5533	за 2022г.	4 647	-	161	-	(2 971)	-	-	-	107	111	2 055	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	10 093	-	11 970	-	(8 917)	(93)	-	X	-	-	13 053	-
	5520	за 2022г.	19 735	-	3 975	-	(13 835)	-	-	X	107	111	10 093	-

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.	2 872	2 728	-	(1 916)	-	-	-	-	3 684
	5580	за 2022г.	4 940	1 442	2	(3 729)	-	-	107	111	2 872
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 793	1 507	-	(1 785)	-	-	-	-	1 515
	5581	за 2022г.	3 363	1 441	-	(3 010)	-	-	-	-	1 793
авансы полученные	5562	за 2023г.	946	882	-	-	-	-	-	-	1 828
	5582	за 2022г.	1 033	-	-	(87)	-	-	-	-	946
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	132	340	-	(131)	-	-	-	-	341
	5583	за 2022г.	544	1	2	(632)	-	-	107	111	132
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 872	2 728	-	(1 916)	-	X	-	-	3 684
	5570	за 2022г.	4 940	1 442	2	(3 729)	-	X	107	111	2 872

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)

**Дегтярев Дмитрий
Владимирович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 137	5 919
Расходы на оплату труда	5620	16 818	18 123
Отчисления на социальные нужды	5630	3 359	3 429
Амортизация	5640	-	25
Прочие затраты	5650	44 466	56 588
Итого по элементам	5660	68 780	84 084
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	68 780	84 084

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

Руководитель

Дегтярев Дмитрий
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 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	1 834	1 779	(2 125)	(72)	1 416
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам сотрудников	5701	1 834	1 779	(2 125)	(72)	1 416

Руководитель _____
(подпись)

**Дегтярев Дмитрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

28 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)

**Дегтярев Дмитрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

28 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)

**Дегтярев Дмитрий
Владимирович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПИКФОРДС»

ИНН 7726705155 / КПП 772601001

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

I. Сведения об организации:

ООО «ПИКФОРДС» ИНН 7726705155 / КПП 772601001

Юридический адрес: 117545, г. Москва, Днепропетровский проезд дом 1.

Основной государственный регистрационный номер 1127746748084 .

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Участники и номинальная стоимость и размер долей:

Участник: Мета Йогеш Богилал (Mehta Yogesh Bhogilal)

Номинальная стоимость доли: 10 000 руб.

Размер доли: 100 % от общей суммы уставного капитала.

Регистрационный номер - 14069778

Дата регистрации - 11.09.2001

Регистрирующий орган - ТОРГОВАЯ ПАЛАТА РОТТЕРДАМА

Страна регистрации - Нидерланды

Адрес регистрации - ТУРЛЕДЕВЕГ 39, 3044ЕР РОТТЕРДАМ.

Основной вид деятельности:

Деятельность по складированию и хранению, код по ОКВЭД – 52.10.

Обособленных подразделений у Общества нет.

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор – Дегтярев Дмитрий Владимирович.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ЮНИКОН БС АО ИНН 7726527216 на договорных началах.

II. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В течение 2023 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказывали влияние последствия в результате конфликта на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события, увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Ограничительные меры (санкционный режим) повлияли на уровень ведения бизнеса с нашими западными партнерами. Некоторые компании, попавшие в санкционное поле, были вынуждены приостановить свою деятельность на территории РФ либо заморозить новые проекты.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, тем не менее существенное негативное влияние указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества, а именно: сбой логистических цепочек, уменьшение клиентской базы, оказало влияние на деятельность Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать с какой-либо точностью, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

III. Основные элементы в учетной политике общества

В течение 2023 года организация применяла правила и способы учета, перечисленные в указанных ниже пунктах.

Основные средства

Сроки полезного использования ОС устанавливаются организацией самостоятельно в пределах срока полезного использования исходя из Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года (в ред. Постановлений Правительства РФ № 415 от 09 июля 2003 года, № 476 от 08 августа 2003 года, № 697 от 18 ноября 2006 года, № 676 от 12 сентября 2008 года, № 1011 от 10 декабря 2010 г.)

Малоценные ОС стоимостью не более 100 000 (Ста тысяч) рублей учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются в бухучете на затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства рассматриваются как долгосрочные.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Единицей учета финансовых вложений является однородная совокупность, например, акции одного эмитента, облигации одного акционерного общества.

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по средней первоначальной стоимости.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья, материалов и НПЗ в производство, реализации готовой продукции, ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по методу средней себестоимости. Для целей бухгалтерского и налогового учета сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде при оказании услуг, в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам, стоимость лицензионных прав на иные результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной части пояснений к балансу

Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств, денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений;

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается по мере оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от оказания услуг;
- доходы от выбытия прочих активов;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от оказания прочих услуг;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Признание расходов

Коммерческие и управленческие расходы списываются в полной сумме на счет продаж отчетного периода.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, изменения оценочных значений

Общество создает следующие резервы:

- резерв на предстоящую оплату отпусков (величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков).

Величина оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков определяется следующим образом:

1.1. Определение величины обязательства производится ежемесячно по каждому сотруднику.

1.2. В расчет принимаются:

- количество дней отпуска, не использованных сотрудником в текущем календарном году на конец года,
- средний дневной заработок в текущем году.
- предельная величина базы для начисления страховых взносов, установленная законодательством РФ. Страховые взносы на обязательное страхование считаются по действующим ставкам с учетом базы для начисления страховых взносов в отношении каждого сотрудника нарастающим итогом, с начала расчетного периода.

Общество не создает резерв сомнительных долгов, в связи с отсутствием предположений, что задолженность не будет оплачена в срок.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

IV. Раскрытие существенных показателей:

1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса
- 1.1. Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса составила 13 053 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г. и представлена данными таблицы 1:

Таблица 1

Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб	
	2023	2022
ООО "ИНВЕСТРЕСУРС"	1385	1336
ООО "КРИТ-М"	702	547
ООО «СК Фудес»	30	847
ООО «Технологическая Компания Шлюмберже»	1336	1320
ООО «ФИТ»	224	435
Компания "Шлюмберже Лоджелко, Инк."	83	1036
Л'ОРЕАЛЬ АО	35	105
Посольство Индии		49
ТОП ЛУБРИКАНТС ООО		135
ТОТАЛЬЭНЕРДЖИС РАЗВЕДКА РАЗРАБОТКА РОССИЯ	501	
Шлюмберже Лоджелко, Инк _SLI Astrakhan КПП 302351001	648	245
Шлюмберже Лоджелко, Инк _SLI Nizhnevartovsk КПП 860351001	121	
Шлюмберже Лоджелко, Инк _SLI Turukhansk КПП 243751002	45	533
Шлюмберже Лоджелко, Инк _SLI Tuymen КПП 720351001	89	261
Шлюмберже Лоджелко, Инк _SLI Yuzhno-Sakhalinsk КПП 650151001	2285	
Шлюмберже Технологическая компания _КПП 650143002_TCS Sakhalin		68
Шлюмберже Технологическая компания _КПП 774343001_TCS Moscow	239	
ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ)	4	105
КАЛИПСО ООО	52	52
Лсмброкер	435	404
Налоги и взносы	2988	819
ЗП	27	27
ГАРДА	24	19
Каменская БКФ		61
КАРТ УПАК ООО	166	165
Перевозчик	41	25
ПЭК	58	11

ТРАНС-АВТО ПЛЮС ООО	23	19
ФФ Карго Сервис ООО		243
ЭйрКаргоПро ООО	1	107
ЮНИВЕРСАЛ ЭКСПРЕСС РЕЛО ООО	59	59
Шлюмберже Восток _VOS Yuzhno-Sakhalinsk КПП 650101001	1147	956
Шлюмберже Лоджелко, Инк _SLI Novy Urengoy КПП 890451001	154	
Шлюмберже Лоджелко, Инк _SLI Volgo-Ural КПП 560351001	97	
Прочие	54	104
ИТОГО	13053	10093

1.2. Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса составила 3 684 тыс. руб по состоянию на 31.12.2023 г. и представлена данными таблицы 2:

Таблица 2

Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб	
	2023	2022
Шлюмберже Лоджелко, Инк.кпп 773851001	948	948
Ефанов Александр Александрович	152	669
Макомнет	35	35
Шматок Сергей Николаевич, ИП		112
ЭйрКаргоПро ООО	50	37
ЭфЭмДжи Шиппинг энд Форвардинг ООО	28	
ЮНИКОН БС АО	248	344
Шлюмберже Технологическая компания _КПП 650143002_TCS Sakhalin	882	
Таможенные платежи	981	587
Бюджет РФ	341	132
Прочие	19	8
ИТОГО	3684	2872

2. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

2.1. Структура доходов (выручка) представлена в Таблице 3:

Таблица 3

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2023	2022
Организация транспортных услуг	2110	69068	78996
Организация хранения имущества	2110	411	654
Агентское вознаграждение	2110	97	185
Организация продления обязательств об обратном вывозе	2110	72	77
ИТОГО	2110	69648	79912

2.2. Структура расходов представлена в Таблице 4:

Таблица 4

Наименование расхода	Строка Отчета о	Сумма, тыс. руб	
		2023	2022

	финансовых результатах		
Амортизация			25
	2220		
Аренда нежилого помещения	2220	6883	6 568
Бухгалтерское, кадровое обслуживание	2220	2152	2 268
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2220	101	68
Вывоз мусора и снега	2220	30	129
Канцелярские, хозяйственные товары		109	180
	2220		
Материалы	2220	4028	4 726
Оплата труда	2220	18771	17 677
Охрана	2220	50	50
Прочие услуги	2220	195	219
Расходы на содержание оргтехники	2220	49	132
Расходы на содержание офиса	2220		35
Резерв предстоящих отпусков	2220		534
Списание материалов	2220		977
Страховые взносы	2220	3258	3 274
Таможенное оформление	2220	9815	14 981
Техническое обслуживание	2220	47	264
Транспортные услуги	2220	20932	24 284
Уборка помещений	2220		243
Услуги погрузки грузов	2220	918	6452
Услуги связи	2220	362	341
Хранение	2220	1080	657
ИТОГО	2220	68780	84084

2.3. Прочие доходы Общества:

Таблица 5

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2023	2022
Оценочные обязательства по оплате труда	2340	72	
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	2340	31	135
Пени по налогам и взносам	2340		13
Курсовые разницы	2340		1314
ИТОГО	2340	103	1462

2.4. Прочие расходы Общества:

Таблица 6

Наименование расхода	Строка	Сумма, тыс. руб
----------------------	--------	-----------------

	Отчета о финансовых результатах	2023	2022
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2350	371	638
НДС, не принимаемый к вычету	2350	1	5
Прочие	2350	4	
Услуги банка /комиссия	2350	180	46
Доходы (расходы) прошлых лет	2350		693
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	2350	125	
Пени по налогам и взносам	2350		1
Курсовые разницы	2350	19	425
ИТОГО	2350	700	1808

2.5. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.:

Элементы налога на прибыль в бухгалтерском учете	2023
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	271
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	-54
Сумма отложенного налога за отчетный период	84
Влияние постоянных разниц отчетного периода	-31
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	1

2.5.1. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

За 2023 г. показатель по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за отчетный период по данным бухгалтерского учета представлен следующими данными:

балансовая прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах) плюс текущий налог на прибыль (строка 2411 отчета о финансовых результатах) плюс отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах), тыс. руб.:

$$271 - 1 - 84 = 186$$

Отложенный налог на прибыль сформирован за счет:

- погашения ОНА по оценочным обязательствам в сумме 83 тыс.руб.
- погашения ОНА по убытку прошлых периодов в сумме 1 тыс.руб.

В результате хозяйственной деятельности за 2023 г. Обществом получена прибыль в сумме 186 тыс руб.

3. Раскрытие информации о движении денежных средств

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса, тыс.руб.:

Форма бухгалтерского баланса		Форма отчета о движении денежных средств
Показатель	Сумма	Показатель
Строка 1250 «Денежные средства» гр. 4		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» гр.3
Денежные средства на расчетных счетах	1861	-
Денежные средства на валютных счетах	-	-
Итого по строке 1250	1861	1861

Расшифровки к строке 4119 Отчета о движении денежных средств «Прочие поступления», тыс.руб.:

Наименование поступления	Сумма, тыс. руб
	2023
НДС, начисленный к уплате при расчетах с покупателями	4570
НДС, начисленный к возмещению при расчетах с поставщиками	-3107
НДС, перечисленный в бюджет	-253
Итого по строке 4119	1210

Расшифровки к строке 4129 Отчета о движении денежных средств «Прочие платежи», тыс.руб.:

Наименование платежа	Сумма, тыс. руб
	2023
Комиссия банка	96
Прочие	12
Итого по строке 4129	108

4. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 9 ПБУ 11/2008 перечень связанных сторон устанавливается Обществом самостоятельно.

Согласно п. 6 ПБУ 11/2008 раскрывается информация о связанных сторонах в случаях, когда юридическое лицо контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом.

Связанными сторонами признаются:

- юридическое лицо «Пикфордс Мув Менеджмент Б.В.», которому в 2023 году были оказаны услуги по организации транспортных услуг в сумме 333710,79 Евро
- Дегтярев Дмитрий Владимирович, физическое лицо, резидент РФ, в связи с занимаемой должностью Генерального директора.

Бенефициарным владельцем Общества является Мета Йогеш Богилал (Mehta Yogesh Bhogilal), дата рождения 03.10.1954, адрес: Лондон, Уилтон Кресент, д. 12, SW1X 8RN, Великобритания, паспорт: GBR 124971429. Дата выдачи 01.11.2022, выдан Паспортная служба Его Величества.

5. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Обеспечения Обществом не выдавались, обеспечения в пользу Общества отсутствуют.

6. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и в соответствии с ПБУ 12/2010 информацию по сегментам не раскрывает.

7. Информация об участии в совместной деятельности

ООО «ПИКФОРДС» не заключало договоров об участии в совместной деятельности.

8. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности на дату составления отчетности отсутствуют.

9. Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью

Основным риском является действие санкций западных стран в отношении РФ и их усиление в связи с обострением конфликта на Украине, оказывающих негативное воздействие на рынок. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

28 марта 2024 г.

Генеральный директор
ООО «ПИКФОРДС»

Дегтярев Д.В.

