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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	389	(389)	-	-	-	-	-	-	-	389	(389)
	5110	за 2022г.	389	(389)	-	-	-	-	-	-	-	389	(389)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	275	(275)	-	-	-	-	-	-	-	275	(275)
	5111	за 2022г.	275	(275)	-	-	-	-	-	-	-	275	(275)

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	2	2	2
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 _____ Кантиева Елена Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	139	(94)	-	-	-	(45)	-	-	-	139	(139)
	5210	за 2022г.	139	(48)	-	-	-	(46)	-	-	-	139	(94)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	139	(94)	-	-	-	(45)	-	-	-	139	(139)
	5211	за 2022г.	139	(48)	-	-	-	(46)	-	-	-	139	(94)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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



Руководитель _____ **Кантиева Елена Борисовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	141 777	-	122 734	(305)	-	-	-	264 206	-
	5311	за 2022г.	141 768	-	10	-	-	-	-	141 777	-
в том числе: Займы выданые	5302	за 2023г.	90 526	-	-	-	-	-	-	90 526	-
	5312	за 2022г.	90 526	-	-	-	-	-	-	90 526	-
Доли в УК	5303	за 2023г.	51 251	-	1 010	(300)	-	-	-	51 961	-
	5313	за 2022г.	51 241	-	10	-	-	-	-	51 251	-
Вклад в имущества дочерних обществ	5304	за 2023г.	-	-	121 724	(5)	-	-	-	121 719	-
	5314	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	12 500	3 000	1 000	(12 500)	(3 000)	-	-	1 000	-
	5315	за 2022г.	10 035	(3 000)	11 500	6 035	-	-	-	15 500	(3 000)
в том числе: Займы выданые	5306	за 2023г.	12 500	-	1 000	(12 500)	-	-	-	1 000	-
	5316	за 2022г.	10 035	-	11 500	6 035	-	-	-	15 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	154 277	3 000	123 734	(12 805)	(3 000)	-	-	265 206	-
	5310	за 2022г.	151 803	(3 000)	11 510	6 035	-	-	-	157 277	(3 000)

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 _____ Кантиева Елена Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	15	-	15	171	(185)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	15	-	15	140	(140)	-	-	X	15	-	15
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	15	-	15	171	(185)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	15	-	15	140	(140)	-	-	-	15	-	15
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Кантиева Елена Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	1 527	-	827	80	(1 245)	(550)	550	-	87	-	1 276	-
	5530	за 2022г.	1 293	(551)	957	-	(288)	-	-	-	75	22	2 078	(551)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	31	-	7	-	-	-	-	-	-	-	38	-
	5531	за 2022г.	71	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	31	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	450	-	31	-	(161)	-	-	-	-	-	320	-
	5532	за 2022г.	274	-	198	-	(22)	-	-	-	-	-	450	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 047	-	789	80	(1 085)	-	-	-	87	-	918	-
	5533	за 2022г.	948	(551)	778	-	(226)	-	-	-	75	22	1 598	(551)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 527	-	827	80	(1 245)	(550)	550	X	87	-	1 276	-
	5520	за 2022г.	1 293	(551)	957	-	(288)	-	-	X	75	22	2 078	(551)

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.	28 443	95 271	5 574	(129 021)	-	-	87	-	354
	5580	за 2022г.	74 600	22 454	5 492	(74 200)	-	-	75	22	28 443
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2	3	-	(1)	-	-	-	-	4
	5581	за 2022г.	4	2	-	(3)	-	-	-	-	2
авансы полученные	5562	за 2023г.	15	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	15	-	-	-	-	-	-	15
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	75	187	-	-	-	-	87	-	350
	5583	за 2022г.	157	-	-	(179)	-	-	75	22	75
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	28 350	95 100	5 555	(129 005)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	74 439	22 437	5 492	(74 018)	-	-	-	-	28 350
прочая	5566	за 2023г.	-	(19)	19	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	28 443	95 271	5 574	(129 021)	-	X	87	-	354
	5570	за 2022г.	74 600	22 454	5 492	(74 200)	-	X	75	22	28 443

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 _____ **Кантиева Елена Борисовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	185	140
Расходы на оплату труда	5620	10 857	6 593
Отчисления на социальные нужды	5630	1 738	385
Амортизация	5640	45	46
Прочие затраты	5650	10 777	1 034
Итого по элементам	5660	23 602	8 198
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	23 602	8 198

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

Руководитель _____ Кантиева Елена Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Кантиева Елена Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 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	3 550	3 550	3 550
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Кантиева Елена Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Кантиева Елена Борисовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "СУПРЕМУМ КАПИТАЛ"

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

Настоящие текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СУПРЕМУМ КАПИТАЛ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об Обществе

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "СУПРЕМУМ КАПИТАЛ" (далее Общество) зарегистрировано 29 декабря 2011 г. и внесено в ЕГРЮЛ за номером 5117746069722. ИНН 7743841084 КПП 770701001.
Юридический адрес: 127055, Москва г., Лесная ул., дом 43, помещение I, комната 17,18,19,19А,20
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Кантиева Елена Борисовна
Среднесписочная численность сотрудников составляет 3 человека, фактическая численность 3 человека.
Основным видом деятельности Общества является Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления ОКВЭД 70.22.
Дочерних и зависимых обществ организация имеет:
ООО МФК "ВЭББАНКИР" доля в уставном капитале 54.68834818 % по состоянию на 31.12.2023г.
АО "ГАММА РЕЙЛ ВОСТОК" доля в уставном капитале 70% по состоянию на 31.12.2023г.
АО "ТАУ КАПИТАЛ" доля в уставном капитале 100% по состоянию на 31.12.2023г.
Общество не имеет лицензий.
1.2. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

2. Информация об аффилированных лицах

Наименование	Характер отношений	
Беляев Илья Виссарионович	100% уставного капитала	Общества
Беляев Илья Виссарионович		Генеральный директор до 02 марта 2023г ИНН 246315003409
Кантиева Елена Борисовна	-	Генеральный директор с 03 марта 2023г ИНН 772775113163

Учредителем ООО «СУПРЕМУМ КАПИТАЛ» является:
Беляев Илья Виссарионович – доля владения 100 %
В течение 2023 года со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:
Беляеву Илье Виссарионовичу,
2023г., осуществлялась возврат займа в сумме 44 600 тыс. руб.
Кантиевой Елене Борисовне
2023 г, осуществлялась выплата заработной платы в сумме 3 589 тыс. руб.
Вознаграждения основному управленческому персоналу:
Вознаграждения основному управленческому персоналу с учетом НДФЛ за 2023 год составляет- 10 857 тыс. руб. Сумма НДФЛ составляет – 1 277 тыс. руб.
Взносы во внебюджетные фонды – 1 738 тыс. руб.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

3.1. Общие положения
Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности требований:
- соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

4. Основные элементы учетной политики

4.1. Бухгалтерская отчетность предоставляется в объеме и по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.
4.2. Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Общества является российский рубль.
4.3. К основным средствам относятся средства производства со сроком полезного использования более 1 года и

первоначальной стоимостью свыше 100 000,00 рублей.

5. Основные средства

5.1. При организации учета основных средств Общество руководствоваться ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

6. Запасы

6.1. Организация учитывает в составе запасов ценности, ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

6.2. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

6. Финансовые вложения

7.1. Краткосрочные депозиты учитываемые на счете 55, отражаются в составе финансовых вложениях.

8. Доходы и расходы

8.1. Организация признает учет доходов и расходов методом начисления.
Доходами от обычных видов деятельности является выручка от поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.
Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этого Общества.
Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

8.2. Общехозяйственные расходы учитываются методом директ-костинг.

9. Учет расходов будущих периодов

9.1. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и списываются в соответствии с требованиями действующих нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.
Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов (со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) и оборотных активов (со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты).

9.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится (п. п. 5, 6 ПБУ 3/2006).
Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится (п. 7 ПБУ 3/2006).

9.3. Оценочные обязательства (резервы на оплату отпусков)

Оценочные обязательства и условные активы и обязательства в 2023 г. у Общества отсутствуют.

9.4. Резервы по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)
Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.
(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.
(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)
Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.
(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

10. Порядок формирования Отчета о движении денежных средств

10.1. К денежным эквивалентам Обществом относятся:
- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;

11. Пояснения к показателям статей форм бухгалтерской отчетности

11.1 Строка 1150 Статья бухгалтерского баланса «Основные средства»

На балансе Общества, строка 1150 содержит следующую информацию:

Основные средства (стр.1150) отражены в балансе по остаточной стоимости, за минусом амортизации. Амортизация основных средств в 2023 году составила 44,9 тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Основные средства – всего	0	**45**
в том числе:		
Моноблок Acer Aispire C24-963 silver 23.8"	-	16
Ноутбук ASUS D509DA-EJ393T	-	16
Принтер Kyocera ECOSYS P3155dn (45 стр. в минуту)	-	13
Амортизация основных средств	45	94
Итого	**0**	**45**

В 2023 году Общество основных средств, не приобретало. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 г. 0 тыс. руб.

11.2. Строка 1170 Статья бухгалтерского баланса «Финансовые вложения»

На балансе Общества, строка 1170 содержит следующую информацию:
Финансовые вложения во внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2023 г.

Наименование показателя	2023	2022
Финансовые вложения – всего	**264 206**	**141 777**
ВЭББАНКИР ООО МФК	141 767	141 767
ГАММА РЕЙЛ ВОСТОК АО (АО КИ Инвестиции)	121 929	10
ТАУ КАПИТАЛ АО	510	-
Итого	**264 206**	**141 777**

Обществом также был внесена, оплата уставного капитала ТАУ КАПИТАЛ АО в размере 10 000 рублей.

11.3. Строка 1210 Статья бухгалтерского баланса «Запасы»

На балансе Общества, строка 1210 содержит следующую информацию:

Наименование показателя	2023	2022
Запасы – всего	0	**15**
в том числе:		
Материалы	0	15
Итого	**0**	**15**

11.4. Строка 1230 Статья бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»

На балансе Общества отсутствует просроченная задолженность, строка 1230 содержит следующую информацию:

Наименование показателя	2023	2022
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего (тыс.руб)	**1 276**	**1527**
в том числе: (руб.)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	358	233
Авансы выданные	358	233
ВЕСТ КОЛЛ ЛТД ООО	7 392,00	-
Гиззатуллина Нелля Зуфаровна	16 500,00	-
Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т. АО	53 800,00	-
Портал ООО	14 303,00	-
РСИЦ АО	8 449,00	-
СервисКлауд Плюс ООО	52 032,00	52 000,00
СИПНЕТ+ ООО	6 674,46	-
ФИНАНСГРУПП ООО	150 000,00	150 000,00
ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО	11 197,20	-
АРЕНДАТИКА ООО	10 500,00	10 500,00
НПС КОНТРОЛ ООО	20 000,00	20 000,00
ТАУ КАПИТАЛ АО	7 000,00	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	755	995
АПОЛЛАКС СПЭЙС ООО	0	46 575,34
ВЭББАНКИР ООО МФК	0	886 821,90
ПОТОК.ДИДЖИТАЛ ООО	48 746,00	61 459,10
ТАУ КАПИТАЛ АО	706 191,79	-
Прочая	163	299
Итого	**1 276**	**1 527**

- **Долгосрочная Дебиторская задолженность (более 12 мес.) составляет 150 тыс. руб.**

11.5. Строка 1240 Статья бухгалтерского баланса «Финансовые вложения»

На балансе Общества, строка 1240 содержит информацию о краткосрочных финансовых вложениях содержит следующую информация:

Наименование показателя	2023	2022
Краткосрочные финансовых вложений - всего	**1000**	**12 500**
в том числе:		
Предоставленные займы	1 000	12 500
в том числе:		
АПОЛЛАКС СПЭЙС ООО	0	10 000
ВЭББАНКИР ООО МФК	0	2 500
ТАУ КАПИТАЛ АО	1 000	-
Итого	**1000**	**12 500**

11.6. Строка 1250 Статья бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	**номер счета**	**Сумма**
расчетный счет	40702810600350002149, АО «Альфа Банк»	991
расчетный счет	40702810701780001801, МОСКОВСКОМ ФИЛИАЛЕ АО КБ "МОДУЛЬБАНК"	1
расчетный счет	40702810200000003719, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	130
расчетный счет	40702810820020002742, ПАО ТКБ БАНК	211
Размещение депозита	42103810320021002275, ПАО ТКБ БАНК	15 000
Размещение депозита	42102810320021015289, ПАО ТКБ БАНК	9 500
Размещение депозита	42102810720021015229, ПАО ТКБ БАНК	10 000
Итого по строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2023		**35 833**

11.7. Строка 1260 Статья бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»

На балансе Общества, строка 1260 содержит следующую информацию:

Наименование показателя	2023	2022
Права на программы	**508**	**508**
Итого	**508**	**508**

11.8. Строка 1520 на 31.12.2023 сформирована исходя из следующих данных:

На балансе Общества отсутствует просроченная задолженность, строка 1520 содержит следующую информацию:

Наименование показателя	2023	2022
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**354**	**93**
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	4	15
авансы полученные	4	15
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1	3
расчеты по налогам и взносам	349	75
Итого	**354**	**93**

11.9. Строка 1530 на 31.12.2022 сформирована исходя из следующих данных:

12.Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	За Январь — Декабрь 2023г.	За Январь — Декабрь 2022г.
12.1. Выручка	**11 934**	**10 235**
12.2 Управленческие расходы:	**(23 602)**	**(8 198)**
в том числе: (руб.)		
Амортизация	44 955,25	46 399,32
Аренда	78 000,00	66 000,00
Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	100 000,00	120 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	21 713,47	13 175,99
Вода	7 978,00	-
Интернет/связь	96 151,68	122 587,18
Информационно-аналитические услуги	1 003 200,00	-
Консультационные и юридические услуги	8 136 628,77	98 073,20
Командировочные расходы	246 055,46	-
Курьерские расходы	70 998,86	50 955,00
Лицензия "Сбис"	10 402,26	-
Лицензия 1С	48 120,00	34 032,00
Малоценное оборудование и запасы	185 137,15	139 510,90
Нотариальные услуги	3 100,00	-
Оплата труда	10 856 732,73	6 587 998,89
Правочно-правовая система "Консультант "	213 438,00	189 073,20
Представительские расходы	38 389,00	-
Прочие затраты	282 998,24	
Размещение на сайте www.hh.ru	6 152,00	31 821,00
Страховые взносы	1 716 411,61	372 161,48
Услуги такси	203 066,40	114 855,60
Услуги перевода	1 650,00	38 880,00

Услуги по уборке помещения	217 800,00	204 600,00
Услуги регистратора Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т. АО	108 900,00	-
12.3. Прибыль (убыток) от продаж	**(11 668)**	**2 037**
Доходы от участия в других организациях	**164 065**	**65 189**
12.4. Проценты к получению	**4 193**	**2 053**
Проценты за размещение депозита	899 517,70	2 053
Проценты к получению	3 292 983,29	
12.5. Проценты к уплате	**(1 421)**	**(5 492)**
12.6. Прочие доходы:	**7 433**	**2 495**
Доходы связанные с реализацией права требования	6 749 771,17	-
Продажа акций	601 000,00	-
Штрафы	80 082,03	-
Прочие доходы	2 341,06	2 494 919,74
12.7. Прочие расходы:	**(4 495)**	**(2552)**
Комиссия Банка	495 235,35	487 215,14
Прочие расходы	3 892 544,67	2 064 454,96
Штрафы /пени в бюджет	20 169,87	-
12.8. Прибыль /- убыток до налогообложения	**158 107**	**63 730**
Условный доход/-расход	-	-
Налог на прибыль	(627)	(357)
текущий налог на прибыль	-	-
Прочее (Налог при упрощенной системе налогообложения)	(627)	(357)
Чистая прибыль (убыток)	**157 480**	**63 373**

13.События после отчетной даты

23 января 2024г., были получены дивиденды от организации ООО МФК "ВЭББАНКИР" по результатам 2023 года, в сумме 109 376 696,36 (Сто девять миллионов триста семьдесят шесть тысяч шестьсот девяносто шесть) рублей 36 копеек.
13 февраля 2024г., были получены дивиденды от организации ООО МФК "ВЭББАНКИР" по результатам 2023 года, в сумме 54 688 348-18 (Пятьдесят четыре миллиона шестьсот восемьдесят восемь тысяч триста сорок восемь) рублей 18 копеек.

14. Непрерывность деятельности и перспективы развития Общества

В отчетном периоде Общество получило прибыль в размере 296 822 тыс. руб. Величина чистой прибыли (убыток) по состоянию на 31.12.2023 составила 157 480 тыс. руб.

Дивиденды Общество в 2023 году не начисляло и не выплачивало.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась из допущения продолжения Обществом деятельности и выполнения полномочия (функции) и обязательств не менее 12 месяцев начиная с года, в котором составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность и отсутствуют намерения и (или) необходимость принять решение о его ликвидации (упразднении) или об изменении в обозримом будущем его основной деятельности.

15. Информация об условных обязательствах, условных активах

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

16. Обеспечения обязательств и платежей полученные/выданные

Полученных и выданных обеспечений обязательств и платежей нет.

17. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Москвы, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор Е.Б.Кантиева.
20.02.2024

