Общество с ограниченной ответственностью

«О2 ПАРТНЕРЗ»

ОГРН 1207700021760
ИНН 9705141053 КПП 770501001
115054, Москва г, Валовая ул, дом 26, этаж 6, помещение 18

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

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Фирменное наименование Общества:
- полное на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «О2 ПАРТНЕРЗ»
- сокращенное на русском языке: ООО «О2 ПАРТНЕРЗ» (далее – Общество)

1.2. Адрес (место нахождения) юридического лица: 115054, Москва г, Валовая ул, дом 26, этаж 6, помещение 18

1.3. Дата государственной регистрации Общества – 24.01.2020г. в Инспекции ФНС №5 по г.Москве

1.4. ОГРН 1207700021760

1.5. ИНН 9705141053 КПП 770501001

1.6. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 составляет 2 020 тыс. руб. и соответствует Уставу Общества.

1.7. Обязанности Генерального директора Общества с 24.01.2020 г. выполняет Ульянов Николай Владимирович.

1.8. Основной вид деятельности – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, ОКВЭД 70.22

1.9. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 1 человек. Среднегодовая численность работающих за прошлый отчетный период – 1 человек.

1.10. Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на АО «РЕ-ФИНАНС» по договору возмездного оказания услуг № РФ01/0220 от 10.02.2020.

1.11. Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и других применимых нормативных документов, а также действующими Федеральными Стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Показатели бухгалтерской отчетности указаны в тысячах рублей.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

1. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах;
2. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
   - отчет об изменениях капитала;
   - отчет о движении денежных средств;
   - пояснения к бухгалтерской отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 31.12.2022 года.

Под учетной политикой организации понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности (ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).
К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.
Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

- Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;
- Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.
Общество не вносило изменения в редакцию учетной политики на 2023 год.
Учетная политика на 2023 г. сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не оказало влияния на финансовую отчетность Общества.
В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.
В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка, подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей доступной и надежной информации. Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.
Все финансовые вложения принимаются к учёту в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.
Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).
Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) (ПБУ 15/2008 п.8). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствие со ставкой и порядком, установленным договором. Если в соответствие с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед заимодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствие с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и другими нормативными документами.
Доходами от обычных видов деятельности признаются:
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- оказание финансовых услуг, управление финансами и финансовыми инструментами.
Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.
Учет затрат ведется в соответствие с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.
Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товара (работ, услуг) в системном бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.
В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ 18/02 применяется.
Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.
Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ

Пояснение № 1. Нематериальные активы
Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

Пояснение № 2. Основные средства.
Основные средства в Обществе отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2023 у Общества на праве аренды находятся следующие объекты основных средств в оценке, исходя из их оценочной и балансовой стоимости:

Объекты основных средств	площадь, кв. м.	Оценочная / балансовая стоимость, тыс. руб.
Нежилое помещение по адресу: 115054, г. Москва, ул. Валовая, д.26, эт. 6, пом. 18	8,41	1 064

Лизингового имущества нет.
Информация об арендованных основных средствах приведена в Таблице № 2.4 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 3. Финансовые вложения.
Финансовых вложений переданных третьим лицам нет.
Финансовые вложения на 31.12.2023 составляют 1 620 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочные финансовые вложения – 1 620 тыс. руб.;

Расшифровка финансовых вложений на 31.12.2023 г.:

Наименование финансового вложения	Размер доли/ кол-во	Сумма, тыс. руб.
Акции обыкновенные именные бездокументарные, регистрационный №1-01-12692-К, номинальной стоимостью 1 руб. (6%УК)	180 000 шт.	180
Акции привилегированные именные бездокументарные, регистрационный №2-01-12692-К, номинальной стоимостью 1 руб. (4%УК)	120 000 шт.	1 440

Акции обыкновенные именные, регистрационный номер №1-01-12692-К в количестве 180 000шт. балансовой стоимостью 180тыс. руб. находятся в залоге с 13.12.2021г. в обеспечение исполнения обязательств по кредитному договору с банком.
Акции привилегированные именные, регистрационный номер №1-01-12692-К в количестве 120 000шт. балансовой стоимостью 1 440тыс. руб. находятся в залоге с 13.12.2021г. в обеспечение исполнения обязательств по кредитному договору с банком.
Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице № 3.1 и 3.2 (Приложение № 2 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 4. Денежные средства и денежные эквиваленты

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**на 31 декабря 2023 г.**	**на 31 декабря 2022 г.**
Средства на расчетных счетах	1 414	287
Итого	**1 414**	**287**

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 равняется 1 414тыс. руб., что соответствует строке 4500 отчета о движении денежных средств.

Пояснение № 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.
В Бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.
Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у Общества нет, вся отраженная в балансе дебиторская и кредиторская задолженность реальна к получению и погашению, соответственно.
Сумм займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договоров займов (кредитного договора) нет.
Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023г. не формировался по причине отсутствия задолженности с просроченными сроками гашения. В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Дебиторская задолженность, в том числе:	1 500	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 500	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД КРЕДИТОРАМИ Заемные средства, в том числе:	100	100
Краткосрочные займы	100	100
Кредиторская задолженность, в том числе:	1 189	544
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 056	540
Расчеты по налогам и сборам	133	4

Расшифровка информации о сроках гашения займов полученных, п. 17 ПБУ 15/2008:

Наименование контрагента	Величина обязательств		Дата погашения
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	
Физическое лицо. Договор беспроцентного займа б/н от 11.06.2020	100	100	-
Итого	100	100	

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблице № 5.1, 5.2, 5.3 и 5.4 (Приложения №3 и №4 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 6. Доходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах по обычным видам деятельности представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Выручка в том числе:	1 250	917
Консультационные услуги	1 250	917
Себестоимость продаж	-	-
Валовая прибыль (убыток)	1 250	917

Все доходы, относящиеся к основному виду деятельности, отражены по строке 2110, а себестоимость по стр. 2120 Отчета о финансовых результатах.

Доходы от участия в других организациях (стр. 2310 «Отчета о финансовых результатах») составила:

(тыс.руб.)

Доходы от участия в других организациях	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Дивиденды полученные	208 800	-
Итого	208 800	-

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не было.

Пояснение № 7. Управленческие расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствие с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

По окончании отчетного месяца общехозяйственные расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.08 «Управленческие расходы».

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023г.	За Январь - Декабрь 2022г.
Управленческие расходы, в том числе:	(881)	(856)
Аренда помещения	(415)	(422)
Бухгалтерское обслуживание	(382)	(352)
Оплата труда	(60)	(58)
Страховые взносы	(18)	(17)
Резерв на оплату отпускных	(6)	(6)

Все управленческие расходы экономически обоснованные, связанные с деятельностью общества, будут покрыты выручкой в последующие периоды.

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 6 (Приложение № 5 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 8. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За Январь-Декабрь 2023 г.	За Январь-Декабрь 2022 г.
Проценты к получению	2320	1 101	-
Проценты к уплате	2330	1 101	-
Прочие доходы, в том числе:	2340	-	239
Курсовые разницы	23401	-	239
Прочие расходы, в том числе:	2350	(16)	(144)
Курсовые разницы	23501	-	(114)

Наименование показателя	Код строки	За Январь-Декабрь 2023 г.	За Январь-Декабрь 2022 г.
Расходы на услуги банков	23502	(16)	(16)
Услуги регистратора	23503	-	(14)

Пояснение № 9. Расчеты по налогу на прибыль

В Бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.
Общество применяет ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н. Для расчета налога на прибыль применяется налоговая ставка в размере 20%, кроме дивидендов, облагаемых налогом у источника выплаты и не облагаемых налогом у получателя. Показатель строки 2411 Отчета о финансовых результатах определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.
Остаток отложенных налоговых активов на 31.12.2023 года, отраженных в стр. 1180 бухгалтерского баланса составил 8 тыс. руб.
Из суммы отложенных налоговых активов:
- оценочные обязательства и резервы составили – 3тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы по убыткам прошлых лет составили 5тыс. руб., в том числе: за 2021 год – 5тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) за 2023 год составил – 209 963тыс. руб.
Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 в Приложении № 7 к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы в Организации отсутствуют.
В отчетном периоде Обществом начислялся резерв на выплату отпускных, размер которого на конец отчетного периода составил 16 тыс. руб.
Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице №7 (Приложение № 6 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 11. Информация о связанных сторонах и бенефициарном владельце.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. №48н, операции со связанными сторонами Общества, имевшие место в отчетном периоде, раскрыты ниже.
Бенефициаром Общества является физическое лицо, гражданин РФ.
Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном указанным Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Наименование связанной стороны	Место нахождения	Дата наступления оснований	Доля участия, %	Вид проводимых операций	Объем операций в 2023 г., тыс. руб.	Объем операций в 2022 г., тыс. руб.
Генеральный директор	РФ, ЦФО	24.01.2020		Заработная плата (краткосрочное вознаграждение). Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.	согласно трудовому договору и штатному расписанию	согласно трудовому договору и штатному расписанию
Участник Общества	РФ, ЦФО	21.07.2020	70	Начислены дивиденды за счет неиспользованной чистой прибыли прошлых и текущего отчетного периодов	согласно Протоколу ВОСА от 11.12.2023	-

Наименование связанной стороны	Место нахождения	Дата наступления оснований	Доля участия, %	Вид проводимых операций	Объем операций в 2023 г., тыс. руб.	Объем операций в 2022 г., тыс. руб.
Участник Общества	РФ, Свердловская обл.	21.07.2020	15	Начислены дивиденды за счет неиспользованной чистой прибыли прошлых и текущего отчетного периодов	согласно Протоколу ВОСА от 11.12.2023	-
Участник Общества	РФ, ЦФО	21.07.2020	10	Начислены дивиденды за счет неиспользованной чистой прибыли прошлых и текущего отчетного периодов	согласно Протоколу ВОСА от 11.12.2023	-
Участник Общества	РФ, Свердловская обл.	21.07.2020	5	Начислены дивиденды за счет неиспользованной чистой прибыли прошлых и текущего отчетного периодов	согласно Протоколу ВОСА от 11.12.2023	-
Дочернее общество	РФ, Свердловская обл.	20.07.2020	-	Начислены и получены дивиденды по Протоколу № 9 от 13.07.2023	208 800	-

Незавершенные операции со связанными сторонами отсутствуют.

Пояснения № 12. Обеспечение обязательств.

На 31.12.2023г. сумма залоговых обязательств выданных составляет – 300 тыс. руб.

- по договору залога ценных бумаг

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Приложении №8 к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 13. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

1. 05.02.2024 года полностью погашена задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками в сумме 1 500тыс.руб.;
2. 06.02.2024 полностью погашена задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 1 006тыс.руб.

Пояснение № 14. Непрерывность деятельности Общества в будущем.

Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

Руководство компании планирует в ближайшем будущем продолжать получать доходы от роста стоимости приобретенных акций, а также дивиденды от портфельных компаний. В перспективе возможна частичная или полная продажа акций портфельных компаний.

Пояснение № 15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Геополитические и региональные риски.

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками;
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства;

- противодействие мошенничеству и коррупции.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы и достаточные средства для покрытия всех своих обязательств.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный, Общество выполняет свои обязательства в полном объеме на регулярной основе. Ошибки в деятельности Общества застрахованы.

Риск непрерывности. Общество оценивает риск непрерывности как незначительный. Общество не планирует прекращать свою деятельность в долгосрочной перспективе.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств. Общество не является стороной в судебных разбирательствах.

Налоговые риски. Общество является добросовестным налогоплательщиком и не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней, налоговые риски Общества в рамках его деятельности можно рассматривать как минимальные.

Прочее.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношение событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности.

В процессе деятельности руководство Общества внимательно следит за развитием экономической ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Приложения:

1. Приложение №1. Таблица № 2.4. «Иное использование основных средств»;
2. Приложение №2. Таблица № 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», таблица №3.2 «Иное использование финансовых вложений»;
3. Приложение №3. Таблица № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», таблица № 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность»;
4. Приложение №4. Таблица № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», таблица № 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность»;
5. Приложение №5. Таблица №6 «Затраты на производство»;
6. Приложение №6. Таблица №7 «Оценочные обязательства»;
7. Приложение №7. Расшифровка ПБУ 18/02
8. Приложение №8. Таблица №8 «Обеспечение обязательств».

Генеральный директор Ульянов Н.В.

20 марта 2024 года

Приложение №1

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	Изменения за период			На конец
				затраты за период	списано	принято к	
Незавершенное строительство и	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по	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	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в	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	1 064	1 654	1 654
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Ульянов Николай Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

20 марта 2024 г.

Приложение №2

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.	1 620	-	-	-	-	-	-	1 620	-
	5311	за 2022г.	1 620	-	-	-	-	-	-	1 620	-
в том числе: Акции	5302	за 2023г.	1 620	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	1 620	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 620	-	-	-	-	-	-	1 620	-
	5310	за 2022г.	1 620	-	-	-	-	-	-	1 620	-

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	1 620	1 620	1 620
в том числе: Акции	5321	1 620	1 620	1 620
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Ульянов Николай Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

Приложение №3

5. Дебиторская 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.	-	-	1 533	-	(33)	-	-	-	-	-	1 500	-
	5530	за 2022г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	-	-	1 500	-
	5531	за 2022г.	-	-	1 100	-	(1 100)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	33	-	(33)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	-	-	1 533	-	(33)	-	-	X	-	-	1 500	-
	5520	за 2022г.	11	-	-	-	(11)	-	-	X	-	-	-	-

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	балансовая	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Ульянов Николай Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

Приложение №4

5. Кредиторская задолженность

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	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	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	5560	за 2023г.	644	419 104	-	(418 459)	-	-	-	-	1 289
задолженность - всего	5580	за 2022г.	681	1 607	-	(1 644)	-	-	-	-	644
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	540	957	-	(441)	-	-	-	-	1 056
	5581	за 2022г.	581	1 057	-	(1 098)	-	-	-	-	540
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4	4 186	-	(4 057)	-	-	-	-	133
	5583	за 2022г.	-	491	-	(487)	-	-	-	-	4
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100
	5585	за 2022г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100
прочая	5566	за 2023г.	-	413 961	-	(413 961)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	59	-	(59)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	644	419 104	-	(418 459)	-	X	-	-	1 289
	5570	за 2022г.	681	1 607	-	(1 644)	-	X	-	-	644

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 _____ **Ульянов Николай**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

Приложение №5

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	65	62
Отчисления на социальные нужды	5630	20	19
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	797	774
Итого по элементам	5660	882	855
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	882	855

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

Руководитель _____ **Ульянов Николай Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

Приложение №6

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9	6	-	-	16
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	7	5	-	-	12
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	2	2	-	-	4

Руководитель _____ **Ульянов Николай Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

Приложение № 7

ООО "О2 ПАРТНЕРЗ"
Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 за 2023 год

тыс.руб.

№ п/п	Налоговые разницы			Налоговые доходы и расходы			
	Показатель	Расшифровка доходов/расходов	Сумма	Показатель	Проводк Дт	Проводк Кт	Сумма
1	**Прибыль(+)/ убыток(-) до налогообложения по данным бухгалтерского учета**		**210 254**	**Условный налоговый расход / доход**	**99**	**68**	**42 051**
2	**Постоянные налоговые разницы:**		**-208 800**	**Постоянные налоговые доходы и расходы**			**-41 760**
2.1	Непризнание в налоговом учете отдельных расходов, признаваемых в бухгалтерском учете			Постоянный налоговый расход (ПНР)	99	68	0
2.2	Непризнание в налоговом учете отдельных доходов, признаваемых в бухгалтерском учете	Дивиденды полученные	208 800	Постоянный налоговый доход (ПНД)	68	99	41 760
2.3	Признание в налоговом учете отдельных расходов, не признаваемых в бухгалтерском учете			Постоянный налоговый расход (ПНР)	68	99	0
2.4	Признание в налоговом учете отдельных доходов, не признаваемых в бухгалтерском учете			Постоянный налоговый доход (ПНД)	99	68	0
3	**Вычитаемые временные налоговые разницы**		**-724**	**Отложенные налоговые активы**			**-145**
3.1	Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, кроме ОНА с убытков (доходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; расходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ)	сч. 96 резервы на выплату отпускных (признано)	6	ОНА начислено	09	68	1
3.2	Вычитаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ расходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ доходов, признанных в НУ в предыдущих периодах)	сч. 96 резервы на выплату отпускных (погашено) Убыток, уменьшающий налогооблаг.базу по налогу на прибыль тек.периода	730	ОНА списано	68	09	146
4	**Налогооблагаемые временные налоговые разницы**		**0**	**Отложенные налоговые обязательства**			**0**
4.1	Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде (расходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; доходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ)			ОНО начислено	68	77	0
4.2	Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ доходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ расходов, признанных в НУ в предыдущих периодах)			ОНО списано	77	68	0
5	**Итого прибыль/убыток для целей налогообложения**		**730**	**Налог на прибыль**			
	Итого налог на прибыль				**68.42**	**68.41**	**146**

Руководитель _____ Ульянов Н.В.

"20" марта 2024 г.

Приложение №8

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	300	300	600
в том числе: Договор залога ценных бумаг	5811	300	300	300
Договор залога ценных бумаг	5812	-	-	300

Руководитель _____ **Ульянов Николай Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.