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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	
						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 _____ **Покидов Алексей Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 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	898	120	-
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 _____ **Покидов Алексей Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

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

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 _____ Покидов Алексей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 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.	510 577	-	510 577	271 409	(562 641)	-	-	X	219 345	-	219 345
	5420	за 2022г.	-	-	-	842 135	(331 558)	-	-	X	510 577	-	510 577
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3 036	-	3 036	39 384	(42 420)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	334 594	(331 558)	-	-	-	3 036	-	3 036
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1 682	-	1 682	73 598	(74 846)	-	-	-	434	-	434
	5423	за 2022г.	-	-	-	1 682	-	-	-	-	1 682	-	1 682
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	505 857	-	505 857	158 419	(445 365)	-	-	-	218 911	-	218 911
	5425	за 2022г.	-	-	-	505 857	-	-	-	-	505 857	-	505 857
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	2	-	2	8	(10)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	2	-	-	-	-	2	-	2
	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 _____ **Покидов Алексей Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	
					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.	122 225	-	222 426	-	(119 423)	-	-	-	-	-	225 228	-
	5530	за 2022г.	-	-	122 287	-	(62)	-	-	-	-	-	122 225	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	125 907	-	-	-	-	-	-	-	125 907	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	119 535	-	95 010	-	(116 733)	-	-	-	-	-	97 812	-
	5532	за 2022г.	-	-	119 582	-	(47)	-	-	-	-	-	119 535	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 690	-	1 509	-	(2 690)	-	-	-	-	-	1 509	-
	5533	за 2022г.	-	-	2 705	-	(15)	-	-	-	-	-	2 690	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	122 225	-	222 426	-	(119 423)	-	-	X	-	-	225 228	-
	5520	за 2022г.	-	-	122 287	-	(62)	-	-	X	-	-	122 225	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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.	786 044	429 975	16 326	(779 396)	-	-	-	-	452 949
	5580	за 2022г.	-	786 479	1 065	(1 500)	-	-	-	-	786 044
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	77 509	20 464	-	(49 493)	-	-	-	-	48 480
	5581	за 2022г.	-	77 509	-	-	-	-	-	-	77 509
авансы полученные	5562	за 2023г.	446 673	-	-	(445 459)	-	-	-	-	1 214
	5582	за 2022г.	-	446 673	-	-	-	-	-	-	446 673
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	7 170	89	8	(7 141)	-	-	-	-	126
	5583	за 2022г.	-	7 170	-	-	-	-	-	-	7 170
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	251 834	394 064	16 317	(274 829)	-	-	-	-	387 386
	5585	за 2022г.	-	252 269	1 065	(1 500)	-	-	-	-	251 834
прочая	5566	за 2023г.	2 858	15 358	-	(2 473)	-	-	-	-	15 743
	5586	за 2022г.	-	2 858	-	-	-	-	-	-	2 858
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	786 044	429 975	16 326	(779 396)	-	X	-	-	452 949
	5570	за 2022г.	-	786 479	1 065	(1 500)	-	X	-	-	786 044

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 _____ Покидов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	37 457	331 558
Расходы на оплату труда	5620	20 792	45 270
Отчисления на социальные нужды	5630	3 427	6 909
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	98 431	122 120
Итого по элементам	5660	160 107	505 857
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	78 124	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	286 947	(505 857)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	525 178	-

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

Руководитель _____ Покидов Алексей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	-	436	(19)	-	417

Руководитель _____ Покидов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	-	-	15
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Покидов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	-		-	
			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 _____ **Покидов Алексей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 год и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Раздел 1. Общие сведения.

1.1. Наименование организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОКСТРОЙ".

1.2. Юридический адрес: 107113, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СОКОЛЬНИКИ, УЛ ЛОБАЧИКА, Д. 17/

1.3. ОГРН 1217700552596, ИНН 9718181712, КПП 771801001

1.4. Учредители (участники) Общества: ПОКИДОВ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ

1.5. Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)

1.6. Средняя численность за 2023 год составила 4 человек, за 2022 год – 1 человек.

1.7. Структурных подразделений в Обществе нет.

1.8. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.9. Совместная деятельность не осуществлялась.

1.10. Общество входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, о чем 10.12.2021 г. в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства внесена соответствующая запись.

1.11. Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.

1.12. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

1.13. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:

– Генеральный директор – Покидов Алексей Владимирович.

1.14. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.15. Общество в соответствии Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» попадает под обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Раздел 2. Информация об учетной политике.

2.1. Общие положения:

– Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2023 г., утвержденной приказом от 28.12.2022 г., с учетом приказа от 28.12.2022 г., разработанных в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

– Поскольку Общество попадает под обязательный аудит, Общество не имеет право воспользоваться п. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и формировать по итогам 2023 года упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Таким образом, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

– Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества, на 31.12.2023 г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2023 год.

2.2. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5 %(пяти) процентов. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов Общества;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

2.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Бухгалтерский учет Общества, расчет резервов осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется генеральным директором.

2.4. Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

2.5. Основные средства – отсутствуют.

2.6. Учет аренды

2.6.1. Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.6.2. Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;

2.7. срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

2.8. Нематериальные активы - отсутствуют.

2.9. Учет материалов ведется по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

2.10. Затраты, которые в соответствии с законодательством РФ должны были бы включаться в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.11. При оценке МПЗ при выбытии используется один способ ко всем материалам – по средней себестоимости. Среднюю себестоимость МПЗ оценивается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

2.12. Резерв под обесценение материалов - отсутствует.

2.13. Общество не применяет методы оценки по дисконтированной стоимости в отношении предоставленных займов.

2.14. При выбытии стоимость финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.15. Расходы по кредитам и займам полученным отражаются в составе прочих расходов единовременно в момент возникновения.

2.16. В бухгалтерском учете резервы по сомнительным долгам не создаются.

2.17. В бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков создается в следующем порядке: на последнее число каждого месяца.

2.18. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы связанные с выполнением работ/оказанием услуг, продажа товаров.

2.19. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

2.20. По способу включения в себестоимость оказываемых услуг затраты группируются на производственные и общехозяйственные (управленческие).

2.21. Производственные расходы — это расходы, которые непосредственно (прямо) связаны с оказанием услуг по основной деятельности.

2.22. Затраты, обусловленные процессом организации оказания услуг, являются управленческими расходами и подлежат ежемесячному списанию в полном объеме без распределения по видам деятельности. Незавершенное производство присутствует.

2.23. Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто, за исключением доходов/расходов, связанных с куплей/продажей иностранной валюты и доходов/расходов по операциям реализации имущественных прав.

2.24. В состав расходов будущих периодов (РБП) включаются следующие расходы:

– расходы на приобретение программного обеспечения (с неисключительным правом пользования);

2.25. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Период, к которому относятся расходы будущих периодов определяется приказом руководителя с установлением способа и срока списания данных расходов.

2.26. Расходы будущих периодов, срок списания которых на дату формирования бухгалтерской отчетности составляет более 12 месяцев, отражаются в составе строки бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы». Прочие расходы будущих периодов отражаются в составе строки «Прочие оборотные активы».

2.27. Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных средств являются:

– денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

– косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него.

2.28. В денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, включаются суммы перечисленного НДФЛ и страховых взносов.

2.29. Влияние предстоящих изменений в учетной политике на 2024 год на момент подписания отчетности не может быть обоснованно оценено.

Раздел 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

3.1. В составе строки 1110 «Нематериальные активы» на 31.12.2023г – отсутствуют.

В отчетном периоде и в периоде, предшествующем отчетному, НМА, в т. ч. НМА с неопределенным сроком полезного использования, не приобретались и не списывались.

НМА, подверженные обесценению как в отчётном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, отсутствуют.

3.2. В составе строки 1150 «Основные средства» на 31.12.2023г –отсутствуют.

В отчетном периоде и в периоде, предшествующем отчетному, основные средства и прочие внеоборотные активы не приобретались и не списывались.

Учет аренды

- Дополнительные затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, Обществом также не осуществлялись;
- величина оценочного обязательства (по демонтажу, по перемещению предмета аренды (лизинга), по восстановлению окружающей среды и пр.), признана равной нулю поскольку соответствующие условия в договоре аренды отсутствуют.

В отношении вышеуказанных помещений ФСБУ 25/2018 не применяется, поскольку, срок договора аренды не превышает 12 месяцев.

3.3. В составе строки 1210 «Запасы» учтено:

Наименование	Фактическая стоимость (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Запасы всего, в т. ч.:	**219 345**	**510 577**	-
материалы	0	3 036	-
товары	434	1 682	-
Расходы на продажу	0	2	-
Основное производство	218 911	505 857	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящихся в залоге, отсутствуют.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) отсутствуют.

3.4. В составе строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Налог на добавленную стоимость всего, в т. ч.:	**6 140**	**7 182**	-
НДС по приобретенным МПЗ	6 137	2 716	-
НДС по приобретенным услугам	3	4 466	-

3.5. В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на			Сумма резерва[1] (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дебиторская задолженность всего, в т. ч.	**225 228**	**122 225**	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	97 812	119 535	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 500	2 690	-	-		-
Расчеты с покупателями и заказчиками	125 907	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	9	-	-	-	-	-

3.6. В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» учтено:

[1] *резерв по сомнительным долгам*

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в т. ч.:	**1 653**	**145 036**	**-**
Касса организации	-	-	-
Расчетные счета	1 653	72 513	-
Депозит	-	72 523	-

3.7. В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Прочие оборотные активы всего, в т. ч.:	**23**	**19**	**-**
Расходы будущих периодов	23	19	-

3.8. В составе строки 1310 «Уставный капитал» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Уставный капитал всего, в т. ч.:	**10**	**10**	**-**
Покидов Алексей Владимирович	10	10	-

3.9. В составе строки 1510 «Заемные средства» (краткосрочные обязательства) учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Заемные средства всего, в т. ч.:	**387 386**	**251 834**	**-**
Краткосрочные займы			
АО "МФС"	*387 386*	*251 834*	-

В отчетном периоде году по Договору займа №28-11-2023-3 от 28.11.2022г., заключенному с АО «МФС», было привлечено заемных средств, в размере 394 064 тыс. руб. и погашено 266 196 тыс. руб. Начислены проценты за пользование заемными средствами в размере 16 317 тыс. руб. (учтены в прочих расходах), выплачены проценты в размере 8 621 тыс. руб.

3.10. В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Кредиторская задолженность всего, в т. ч.:	**65 563**	**534 210**	**-**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	48 480	77 509	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	*1 214*	*446 673*	-
Расчеты по налогам и сборам	*74*	*351*	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	*52*	*6 819*	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	*142*	*2 301*	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	*557*	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	*15 581*	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	*20*	-	-

3.11. В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Оценочные обязательства всего, в т. ч.:	**417**	**-**	**-**
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков *(ожидаемый срок исполнения – 2024 год)*	*417*	-	-

Сумма оценочного обязательства, признанная (списанная) в отчетном периоде, составила:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)		
	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма
Оценочные обязательства всего, в т. ч.	**436**	**19**	**-**
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	436	19	-

Раздел 4. Сведения об отдельных доходах и расходах.

4.1. Структура доходов Общества представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2023г.	За 2022г.
Выручка (строка 2110) всего, в т. ч.:	**673 964**	**-**
Услуги /работа связанные с основным видом деятельности	564 554	-
Материалы	6 210	-
Товары	103 200	-
Проценты к получению (строка 2320) всего, в т. ч.:	**107**	**-**
Проценты по депозиту	107	-
Прочие доходы (строка 2340) всего, в т. ч.:	**-**	**485**
Прочие доходы	-	485

4.2. Структура расходов Общества в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2023г.	За 2022г.
Себестоимость продаж (строка 2120) всего, в т. ч.	**(525 176)**	**-**
По услугам/работам связанным с основным видом деятельности	(447 052)	-
Материалы	(4 960)	-
Товары	(73 164)	-
Управленческие расходы (строка 2220) всего, в т. ч.	(2)	-
Транспортный налог	(2)	-
Проценты к уплате (строка 2230) всего, в т. ч.:	(16 318)	(1 065)
Проценты по полученному займу	(16 318)	(1 065)
Прочие расходы (строка 2350) всего, в т. ч.	**(132 502)**	**(435)**
Штрафы, пени по налогам	(8)	-
Формирование резерва по сомнительным долгам	-	-
Услуги банка	(1 278)	(433)
Прочие расходы	(131 213)	-
Прочие косвенные расходы (списание НДС)	(3)	(2)

4.3. Сумма текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации составила: в 2023 г. – 45 тыс. руб.; в 2022 г. – 0 тыс. руб.

4.4. Налог на прибыль:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
		За 2023г.	За 2022г.
1	Прибыль до налогообложения	73	(1 015)
2	Постоянная разница	-	-
3	Отложенный налог за отчетный период (см. следующую таблицу)	-	-
4	Текущий налог на прибыль (см. выше)	45	-
5	Доход (расход) по налогу за отчетный период ([3] +([4])	45	-
6	Условный доход по налогу ([1] x 20%)	15	-
7	Постоянный налоговый расход ([2] x 20%)	-	-
8	Прочее, в т. ч.	-	-

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
		За 2023г.	За 2022г.
8.1	Налоговые санкции	-	-
8.2		-	-
8.3		-	-
9	Чистая прибыль (([1] + [5] + [8])	28	(1 015)

4.5. Размер чистой прибыли составил: в 2023 г. – 28 тыс. руб.; в 2022 г. получен убыток в размере – 1 015 тыс. руб.

4.6. В 2023 г. прибыль не распределялась и не выплачивалась участникам.

Раздел 5. Связанные стороны (аффилированные лица) и бенефициары.

Полное фирменное наименование или ФИО связанного лица	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной
Физические лица		
Покидов Алексей Владимирович	Покидов Алексей Владимирович	Участник, бенефициарный владелец, Генеральный директор

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

– в 2023 г. – 4 138 тыс. руб., начисленная на нее сумма страховых взносов – 644 тыс. руб.;

– в 2022г. – 411 тыс. руб. начисленная на нее сумма страховых взносов – 64 тыс. руб.

Долгосрочных и иных вознаграждений не выплачивалось.

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись только в безналичной форме.

Раздел 6. Условные активы и обязательства

6.1. Условия ведения деятельности

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, имеющих место в Российской Федерации.

6.2. Налогообложение

Налоговое, валютное и таможенное законодательство России допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным. У Общества отсутствуют хозяйственные споры и отсутствуют предъявленные ему претензии.

Факты хозяйственной деятельности, способные повлечь возникновение условных активов или условных обязательств, отсутствуют

Раздел 7. Информация по прекращению деятельности

7.1. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

7.2. В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7.3. Прекращенных операций не было.

Раздел 8. Событие после отчетной даты

8.1. Событием после отчётной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать существенное 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.

Такие события после отчетной даты отсутствуют.

Раздел 9. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

9.1. Страновые риски:

Конфликт в Украине и связанные с ним 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, Японии, Канады 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 притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

9.2. Финансовые риски:

Под финансовыми рисками понимается подверженность Общества рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью Общества либо в связи с хеджированием, осуществляемым Обществом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков.

В настоящее время Обществом не привлекаются кредитные ресурсы, соответственно риск неблагоприятного изменения процентных ставок не может существенно повлиять на текущее финансовое состояние.

9.3. Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Общество, будучи субъектом хозяйственной деятельности, является участником налоговых отношений. При этом Общество не применяет каких-либо особых режимов налогообложения. Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, являются внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок и/или введение новых видов налогов. Данные изменения в налоговом законодательстве могут привести к увеличению налоговых платежей и как следствию снижению чистой прибыли Общества. Кроме того, частое изменение налогового

законодательства и несвоевременное разъяснение порядка его применения усложняют налоговое планирование и принятие соответственных решений.

Прочие потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

Раздел 10. Прочая информация

10.1. В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10.2. Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

10.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10.4. Государственная помощь не получалась.

10.5. Затраты на энергетические ресурсы Обществом не осуществлялись.

10.6. Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

Генеральный директор Покидов А.В.
Подписано ЭЦП «01» апреля 2024 года