

# **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕХНОЛАБС»**

ИНН 9725099089 КПП 772501001 ОГРН 1227700671846,

115419, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Донской, ул. Орджоникидзе, д. 11, стр. 3

---

## **ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за отчетный период с 18.10.2022г. по 31.12.2023г.

### **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕХНОЛАБС», далее – Общество, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1227700671846 18 октября 2022 года.

2. Организационно правовая форма Общества – Общество с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная собственность.

3. Место нахождения (юридический адрес) Общества – 115419, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Донской, ул. Орджоникидзе, д.11, стр. 3

4. ИНН/КПП 9725099089/772501001

5. Начало деятельности Общества- 18.10.2022г.

6. Уставный капитал Общества составляет из долей участников Общества и равен 100 000 (сто тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества полностью сформирован.

7. Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества. На основании Устава руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

8. Обязанности Генерального директора Общества до 17.04.2023г. исполняла Шиловская Марина Игоревна, с 25 мая 2023г. обязанности генерального директора исполняет Грачёв Юрий Станиславович.

9. Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на специализированную организацию по договору возмездного оказания услуг с 20.03.2023г.

10. Основной вид деятельности Общества в 2023 году – «Разработка компьютерного программного обеспечения», ОКВЭД 62.01.

11. Среднесписочная численность работающих, за отчетный период, составила 24 человека.

12. Общество не имеет обособленные подразделения.

13. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована за период с 18.10.2022г. по 31.12.2023г., исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и в соответствии с принятой в Обществе учетной политикой.

Состав бухгалтерской 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 бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **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.

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.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств (ПБУ 4/99 - п.38).

Формы бухгалтерской отчетности удовлетворяют общим требованиям к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенным в п. п. 6, 7, 11 ПБУ 4/99.

В отчетном периоде не производились изменения в учетной политике.

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом Генерального директора от 30.10.2022 года.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным активам, 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.

Общество применяет следующие способы ведения учета:

## **1. Нематериальные активы:**

1.1. Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

1.2. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

1.3. Переоценка НМА по текущей рыночной стоимости не производится. НМА не проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности. (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007, п. 22 ПБУ 14/2007)

## **2. Основные средства:**

2.1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020.

2.2. Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств (далее – ОС) определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя.

2.3. Общество применяет линейный метод амортизации основных средств.

2.4. Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не проводится.

2.5. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

2.6. Учет арендованного имущества осуществляется на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, определенной сторонами. В случае отсутствия согласованной оценки стоимости арендованного имущества, учет ведется в количественном эквиваленте.

## **3. Запасы**

3.1. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в разрезе видов запасов.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимое для потребления, продажи или использования, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

3.2. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

3.3. Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);

- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

3.4. В случае превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценение запасов и создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

## **4. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

4.1. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

4.2. Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

4.3. Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

4.4. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, учитывается в составе прочих доходов.

4.5. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

4.6. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

4.7. При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

4.8. Депозиты до востребования и векселя крупных стабильных банков, являющиеся краткосрочными (до трех месяцев) высоколиквидными финансовыми вложениями, подверженными незначительному риску изменения их стоимости, отражаются в бухгалтерской отчетности в качестве денежных эквивалентов.

## **5. Резерв по сомнительным долгам**

5.1. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода с учетом обстоятельств, влияющих на погашение задолженности.

5.2. Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

## **6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам**

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

6.1. При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных обязательств.

6.2. В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.

6.3. По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за данный период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств.

6.4. По займам (кредитам), полученным в общих целях, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма затрат по займам (кредитам), включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется путем умножения ставки капитализации на сумму затрат на данный актив, осуществленных за счет заемных средств.

Ставка капитализации определяется как средневзвешенная ставка процента по займам (кредитам), не погашенным в течение периода, за исключением целевых займов.

В качестве суммы затрат на инвестиционный актив берется средняя балансовая стоимость инвестиционного актива в течение периода, включающая ранее капитализированные затраты по займам.

Под периодом здесь понимается временной промежуток, начинающийся с наиболее поздней из двух дат: начало капитализации процентов и начало отчетного года - и заканчивающийся на отчетную дату.

## **7. Расчеты по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 20.11.2018г. N 236н

7.1. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

7.2. Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

## **8. Оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

8.1. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежегодно по фактически отработанным дням отпуска 31 декабря.

8.2. При реализации товаров, на которые распространяется гарантия производителя, организация не несет собственных издержек по гарантийному ремонту или гарантийному обслуживанию, и, соответственно, оценочное обязательство не признается.

Гарантии, предоставляемые организацией сверх гарантии производителя, оценочное обязательство в связи с предстоящим гарантийным ремонтом проданных товаров не предоставляется.

Осуществленные организацией затраты на гарантийный ремонт относятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности относятся на расходы на продажу.

## **9. Доходы и расходы**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

9.1. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка, полученная от основных видов деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

9.2. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, понесенные в результате основных видов деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

9.3. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» и 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы» и «Управленческие расходы» соответственно.

9.4. Организация показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, по сомнительным долгам).

Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товара (работ, услуг) в бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.

### 10. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся (п. 65 Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н). Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, срок списания которых наступает в течение 12 месяцев включительно после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов. Расходы будущих периодов, срок списания которых наступает позднее 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

### 11. События после отчетной даты

Формирование 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 г. № 56н.

### 12. Раскрытие информации

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 г. № 48н.

## 3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ

### Пояснение № 1 Нематериальные активы.

Общество имеет нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023г.

За отчетный период созданы Обществом нематериальные активы на общую сумму 3 138,2 тыс. руб., начислена амортизация по НМА в сумме 262 тыс. руб.

### Расшифровка стр. 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	Поступило за отчетный период	Начислено амортизации за отчетный период	Сальдо на 31.12.2023		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Нематериальные активы, созданные Обществом	3 138	(262)	3 138	(262)	2 876
в том числе:					
Мобильное приложение	1 759	(147)	1759	(147)	1 612
Сервер бизнес-логики	1 379	(115)	1379	(115)	1 264
<b>Итого стр. 1110 Баланса</b>	<b>3 138</b>	<b>(262)</b>	<b>3 138</b>	<b>(262)</b>	<b>2 876</b>

Информация о наличии и движении нематериальных активов Общества приведена в Таблицах № 1.1, № 1.2 и № 1.3 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

## Пояснение № 2 Основные средства.

Общество имеет основные средства по состоянию на 31.12.2023г.

За отчетный период приобретено основных средств на сумму 1 358 тыс. руб., выбыло на сумму 120 тыс. руб. Начислена амортизация по ОС за отчетный период в сумме 196 тыс. руб.

Обесценение основных средств в отчетном периоде не проводилась.

## Расшифровка стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	Поступило за отчетный период	Выбыло за отчетный период	Сальдо на 31.12.2023		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Основные средства, группа Оборудование всего, стр. 11501 баланса	1 358	120	1 238	196	1 042
в том числе					
Основные средства, приобретенные Обществом	1 358	120	1 238	196	1 042

Информация о наличии и движении основных средств Общества приведена в Таблицах № 2.1, № 2.2, № 2.3 (Приложение № 2 к настоящим Пояснениям).

## Объекты основных средств, полученные по договорам аренды:

На конец отчетного периода у Общества на праве аренды находится следующий объект основных средств в оценке, исходя из их кадастровой стоимости:

Арендодатель	Договор аренды	Площадь помещения, кв. м.	Кадастровый номер объекта аренды	Кадастровая стоимость, тыс. руб.
ООО «БП ОРДЖОНИКИДЗЕ 11»	Договор аренды 01-58-23-01278/с от 01.03.2023	134	77:05:0001010:1100	15 268
ООО «ПАРУС»	Договор субаренды нежилых помещений № С04/23 от 14.02.2023	59,8	78:11:0600302:3193	2 380
<b>Итого</b>				<b>17 648</b>

Информация о наличии и движении арендованных основных средств, приведена в Таблице № 2.4 (Приложение № 2 к настоящим Пояснениям).

## Пояснение № 3 Финансовые вложения

Общество не имеет финансовых вложений на 31.12.2023г.

## Пояснение № 4 Запасы

За отчетный период Обществом приобретено и списано сырьё, материалов и других аналогичных ценностей на 4 434 тыс. руб.

Общество не имеет запасов материалов состоянию на 31.12.2023г.

Затраты в незавершенном производстве за отчетный период составили 104 452 тыс. руб.

Незавершенное производство на 31.12.2023г. составляет 19 536 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблицах № 4.1, № 4.2. (Приложение № 3 к настоящим Пояснениям).

## 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.

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет – 4 904 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности Общества показатель кредиторской задолженности отражен в оценке с учетом НДС, подлежащей вычету из бюджета в соответствии с налоговым законодательством РФ.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 31 423 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>4 904</b>
в том числе:	
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>	3 061
в том числе:	
предоплаты поставщикам и подрядчикам	3 061
Расчеты по налогам и сборам	630
Расчеты с покупателями и заказчиками	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	112
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-
Расчеты с подотчетными лицами	594
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	506
<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД КРЕДИТОРАМИ</b>	-
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД КРЕДИТОРАМИ</b>	
Займы краткосрочные	23 400
Кредиты краткосрочные	-
Проценты по краткосрочным займам	382
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>31 423</b>
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 508
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 500
в том числе:	
авансы, полученные от заказчиков и покупателей	21 000
НДС по авансам полученным	( 3 500 )
Расчеты по налогам и сборам	11 271
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	715
Расчеты с персоналом по оплате труда	347
Расчеты с подотчетными лицами	9
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	73

Раскрытие информации по заемным средствам:

1. Договор займа № 010323/3 от 01.03.2023г. с юридическим лицом, резидент РФ:

тыс. руб.

Вид задолженности	Получен заем, начислено %%	Погашено		Остаток на 31.12.2023г.
		Дата	Сумма	
Основной долг	37 900		14 900	23 000
Проценты	2 800		2 418	382
<b>Итого</b>	<b>40 700</b>		<b>17 318</b>	<b>23 382</b>

2. Договор беспроцентного займа № 031123 от 03.11.2023г. с физическим лицом, гражданин РФ:

тыс. руб.

Вид задолженности	Получен заем, начислено %%,	Погашено		Остаток на 31.12.2023г.
		Дата	Сумма	
Основной долг	400			400

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023г. задолженность по договору займа отражена:

- в составе краткосрочных обязательств (стр.15101) - в части основного долга в сумме 23 400 тыс. руб.;
- в составе краткосрочных обязательств (стр.15102) – в части суммы процентов в размере 382 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблице № 5.1, № 5.2 и № 5.3 (Приложение №4 и №5 к настоящим Пояснениям).

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

### Пояснение № 6 Затраты на производство

По окончании каждого отчетного месяца затраты основного производства, общехозяйственные расходы списываются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» в полной сумме.

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

### Пояснения № 7 Денежные средства и денежные эквиваленты.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023г.
Средства на расчетных счетах	1250	96
Средства на депозитных счетах	1240	17 800
Итого		17 896

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. равняется 17 896 тыс. руб., что соответствует строке 4500 отчета о движении денежных средств и соответствует справке банка об остатках по расчетным счетам на 31.12.2023г.

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).

Общество признает денежными эквивалентами открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и вклады на срок до трех месяцев.

### Пояснение № 8 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не было.

По состоянию на отчетную дату фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность, и вероятность их возникновения в будущем – нет.

В отчетном периоде Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

На 31.12.2023г. Обществом сформированы оценочные обязательства на оплату очередных отпусков работников на сумму 4 507 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице № 7 (Приложение № 7 к настоящим Пояснениям).

### Пояснение № 9 Обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2023 года выданы обеспечения:

- гарантийная сумма в размере месячной арендной платы 506 тыс. руб. по договору аренды нежилого помещения.

Информация по обеспечениям обязательств приведена в Таблице № 8 (Приложение № 8 к настоящим Пояснениям).

### Пояснение № 10 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2023 году Общество осуществляло деятельность в соответствии с основным ОКВЭД 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

### Выручка и себестоимость продаж, стр. 2110 и 2120 отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	За период 18.10.2022г. по 31.12.2023г.
<b>Выручка</b> , стр. 2110 отчета о финансовых результатах	<b>115 793</b>
в том числе:	
Договоры по разработке	57 833
Лицензионные договоры	57 353
Прочее	607
<b>Себестоимость продаж</b> стр. 2120 отчета о финансовых результатах	<b>(84 916)</b>
в том числе:	
Договор по разработке и лицензиям	(84 364)
Прочее	(552)
<b>Валовая прибыль (убыток)</b> стр. 2100 отчета о финансовых результатах	<b>30 877</b>

### «Управленческие расходы» отражены в строке 2220 отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	За период с 18.10.2022г. по 31.12.2023г.
<b>Управленческие расходы</b>	<b>(41 054)</b>
в том числе:	
Оплата труда	(15 375)
Командировочные расходы	(6 646)
Расходы по поиску новых клиентов	(2 849)
Услуги связи, интернет, ПО, абонентское обслуживание	(2 481)
Транспортные услуги	(1 367)
Бухгалтерское обслуживание	(1 804)
Аренда помещений	(2 529)
Страховые взносы	(1 757)
Резерв на оплату отпускных	(1 322)
Малоценное оборудование и запасы	(1 362)
Поиск и подбор кандидатов для трудоустройства	(1 047)
Работы по сайту	(215)
Профессиональное обучение	(195)
Юридические и нотариальные услуги	(540)
Амортизация	(467)
Страховые взносы на суммы резервов на оплату отпускных	(166)
Уборка помещений (клининг)	(131)
Ремонт (содержание) оргтехники	(70)
Общехозяйственные расходы	(77)
Прочие расходы, в т. ч. информационно-консультационные услуги, обслуживание сайта, канцелярские расходы, почтово-телеграфные и курьерские расходы и т. п.	(654)

Убыток от продаж за отчетный период составил – 10 177 тыс. руб.  
 Прибыль (убыток) от продаж отражается в стр. 2200 отчета о финансовых результатах.

### Пояснения № 11. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	За период с 18.10.2022г. по 31.12.2023г.
Проценты к получению	494
Проценты к уплате	(2 964)
Прочие доходы	10
в том числе:	10
Прочие внереализационные доходы	
Прочие расходы	(689)
в том числе:	
Расходы на услуги банков	(175)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(136)
Прочие внереализационные доходы и расходы, не принимаемые в НУ	(257)
МЦ, не принимаемые в НУ	(98)
Расходы на нужды предприятия, не принимаемые в НУ	(18)
Прочие косвенные расходы	(5)

Информация о финансовом результате стр. 2400 и налогу на прибыль, стр. 2410 отчета о финансовых результатах раскрыта в п. 13 Пояснений.

### Пояснения № 12. Прочие внеоборотные активы (расходы будущих периодов).

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и учитываются на счете 97 и отражают в зависимости от характера в соответствующих разделах баланса.

По строке 1190 бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов (далее – РБП) со сроком списания более 12 месяцев (расходы отсутствуют).

Краткосрочные РБП отражены по стр. 1260 в сумме 182 тыс. руб.

### Пояснение № 13 Отложенные налоговые активы и обязательства

Финансовый результат Общества за 2023 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За период с 18.10.2022г. по 31.12.2023г.
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>(13 326)</b>
Налог на прибыль	2410	128
в том числе:		
текущий налог на прибыль	2411	-
отложенный налог на прибыль, рассчитанный о суммы налогового убытка по сданной декларации по налогу на прибыль за 2022 год	2412	128
Прочее	2460	-
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(13 198)</b>

Чистая прибыль (убыток) сформирована от прибыли до налогообложения, отраженной в стр. 2300 и налога на прибыль, отраженного по строке 2410 отчета о финансовых результатах.

В Бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Общество приняло решение использовать право на льготу по налогу на прибыль и страховым взносам в соответствии с п. 1.15 ст. 284 НК РФ, с 2023 по 2024г. По итогам 2023 года при расчете налога на прибыль применяется льготная ставка 0%.

Основание: аккредитация Общества как организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий в Министерстве цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации, подтвержденная выпиской из реестра от 21.03.2023 № АО-20230216-12125957627-3.

С 01.04.2023 года исчисление страховых взносов Обществом осуществляется по ставке 7,6%.

Эти налоговые льготы окажут существенное влияние на финансовое состояние Общества в 2023-2024 и направлены на развитие и поддержку Общества.

#### **Пояснение № 14 Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивается в соответствии с трудовыми договорами и действующим штатным расписанием в Обществе.

#### **Пояснение № 15 Нераспределенная прибыль (убыток)**

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО</b>	<b>(13 198)</b>
в том числе:	
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода	(13 198)

#### **Пояснение № 17 Информация о непрерывности деятельности Общества**

По состоянию на 31.12.2023г. чистые активы составляют (13 098) тыс. руб.

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2014 N 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Положениями п.4 ст.90 ГК РФ предусмотрено, что, если по окончании второго и каждого последующего финансового года стоимость чистых активов общества окажется меньше уставного капитала, общество обязано объявить и зарегистрировать в установленном порядке уменьшение своего уставного капитала. Если стоимость указанных активов общества становится меньше определенного законом минимального размера уставного капитала, общество подлежит ликвидации.

В отчетном периоде Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Общество не имеет просроченной задолженности на 31.12.2023г. перед бюджетом по налоговым обязательствам и перед работниками по невыплаченной заработной плате, отсутствует исполнительное производство по погашению кредиторской задолженности.

Руководством Общества постоянно проводится работа по изучению рынка, поиску потенциальных клиентов в новых сферах деятельности. На сегодня в России активно развивается рынок IT – Технологий, что дает потенциальную возможность расширить деятельность в данном направлении. За отчетный год выручка от основного вида деятельности «Разработка компьютерного программного обеспечения» составила более 100 млн. руб.

У Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении 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 текущих условиях вероятность экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, Общество предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или обращения за защитой от кредиторов.

#### **Пояснение № 18 Информация о связанных сторонах и конечном бенефициаре**

<b>Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны</b>	<b>Для юридических лиц - место нахождения, для физических лиц – гражданство</b>	<b>Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным</b>	<b>Дата наступления основания</b>
Шиловская Марина Игоревна	Российская Федерация, г. Москва	Генеральный директор, осуществлял полномочия единоличного исполнительного органа	с 18.10.2022 по 17.04.2023
Грачёв Юрий Станиславович	Российская Федерация, г. Москва	Генеральный директор, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	25.05.2023
Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие «ИТЭЛМА»	Российская Федерация, г. Москва	Владел долей более 50% уставного капитала	с 03.03.2023 по 14.11.2023
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИТЭЛМА ХОЛДИНГ"	Российская Федерация, г. Москва	Владеет долей более 50% уставного капитала	15.11.2023
Гриценко Максим Сергеевич	Российская Федерация, г. Москва	Владеет долей менее 50% уставного капитала (Участник владел долей в 70% от уставного капитала до 02.03.2023г., с 03.03.2023г. – 22%)	18.10.2022
Шиловская Марина Игоревна	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Владеет долей менее 50% уставного капитала (Участник владел долей в 30% от уставного капитала до 02.03.2023г., с 03.03.2023г. – 8%)	18.10.2022

Бенефициарным владельцем Общества является физическое лицо, гражданин РФ.

Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим 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.

#### Сделки между связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций, за период с 18.10.2022 по 31.12.2023	Задолженность Общества на 31.12.2023 г., тыс. руб.	
			Дебиторская	Кредиторская
Шиловская Марина Игоревна	Начислена заработная плата	Согласно трудовому договору и штатному расписанию	0	0
Грачёв Юрий Станиславович	Начислена заработная плата	Согласно трудовому договору и штатному расписанию	0	0
Участник 1	Начислена заработная плата	Согласно трудовому договору и штатному расписанию	0	347
Участник 1	Расчеты по авансовым отчетам и подотчетным суммам	Выдано на подотчет денежными документами и денежными средствами	556	
Участник 1	Расчеты по договору займа полученного, от 19.12.2022	Заем получен в сумме 30 тыс. руб., начислено % в сумме 1 тыс. руб., возвращен заем и проценты полностью	0	0
Участник 1	Расчеты по договору займа полученного, от 10.01.2023	Заем получен в сумме 1 950 тыс. руб., начислено %% в сумме 162 тыс. руб., возвращен заем и проценты полностью	0	0
Участник 1	Расчеты по договору займа выданному, от 21.06.2023	Заем выдан в сумме 456 тыс. руб., начислено %% в сумме 12 тыс. руб., заем и проценты погашены полностью	0	0
Участник 2	Расчеты по договору займа полученного, от 03.11.2023	Заем получен в сумме 400 тыс. руб.	0	400
Юридическое лицо 1	Расчеты по договору займа полученного, от 01.03.2023	Получен заем в сумме – 37 900 тыс. руб., возвращен в сумме 14 900 тыс. руб., начислено %% в сумме 2 801 тыс. руб., перечислено %% в сумме 2 418 тыс. руб.	0	23 382
Юридическое лицо 1	Реализация работ и услуг	Объем реализации составил 138 223 тыс. руб., задолженность погашена полностью. Аванс полученный.	0	21 000

Общий фонд заработной платы управленческого персонала за отчетный период – 15 375 тыс. руб.  
Страхование взносов – 1 757 тыс. руб.

Списание дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось.

Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались.

#### Пояснение № 19 События после отчетной даты

Событием после отчетной 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.

По мнению руководства Общества за указанный выше период не было событий, которые бы требовали корректировку отчетности после отчетной даты.

Приложения:

- 1) Приложение № 1 «Нематериальные активы»;
- 2) Приложение № 2 «Основные средства»;
- 3) Приложение № 3 «Запасы»;
- 4) Приложение № 4 «Дебиторская задолженность»;
- 5) Приложение № 5 «Кредиторская задолженность»;
- 6) Приложение № 6 «Затраты на производство»;
- 7) Приложение № 7 «Оценочные обязательства»;
- 8) Приложение № 8 «Обеспечение обязательств».

Генеральный директор

Ю.С. Грачёв



**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.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	3 138	-	(3 138)	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2023г.	-	-	-	(1 759)	-
	5191	за 2022г.	-	1 759	-	-	-
в том числе:	5182	за 2023г.	-	-	-	(1 379)	-
	5192	за 2022г.	-	1 379	-	-	-
Мобильное приложение							
Сервер бизнес-логики							

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Грачёв Юрий Станиславович  
(расшифровка подписи)

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			Выбыло объектов			Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	1 358	(120)	10	(206)	-	-	1 238	(196)
в том числе:	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	-	-	403	(120)	10	(57)	-	-	283	(47)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	-	-	955	-	-	(149)	-	-	955	(149)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода		
								затраты за период
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	за 2023г.	-	-	1 358	120	1 238	-
в том числе:	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad Pro 5 Gen 8 16"2,5 K IPS/Core i5-	5241	за 2023г.	-	-	142	-	(142)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Телефон Apple iPhone 14 Pro 256Gb	5242	за 2023г.	-	-	108	-	(108)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13/6"	5243	за 2023г.	-	-	142	-	(142)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Климатическая камера Камера изготовлена в соответствии с Ту-	5244	за 2023г.	-	-	553	-	(553)	-
Телефон Apple iPhone 14 Pro Max 256Gb (Deer purple)	5245	за 2023г.	-	-	113	-	(113)	-
Смартфон Apple iPhone 15 Pro	5246	за 2023г.	-	-	180	-	(180)	-
MacBook Air M1 2020, S/N:C02112021Q61.W	5247	за 2023г.	-	-	120	-	-	-
	5257	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 том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	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	17 648	-	-
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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

Грачёв Юрий Станиславович  
(расшифровка подписи)

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	108 887	(89 350)	-	X	19 536	-	19 536	
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	4 336	(4 336)	-	896	-	-	-	
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	98	(98)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	104 452	(84 916)	-	-	19 536	-	19 536	
	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.
		Себе-стоимость	Себе-стоимость	Себе-стоимость
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)

Грачёв Юрий Станиславович  
(расшифровка подписи)

### 5. Дебиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	-	-	64 187	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 904
	5530	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	21 569	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 061
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	42 618	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 843
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	-	-	64 187	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	4 904
	5520	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям	балансовая	учтенная по условиям	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Грачёв Юрий Станиславович  
(расшифровка подписи)

### 5. Кредиторская задолженность 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5560	за 2023г.	-	299 413	(247 307)	-	-	-	-	-	55 205
	5580	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5561	за 2023г.	-	36 580	(35 208)	-	-	-	-	-	1 508
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5562	за 2023г.	-	60 833	(43 333)	-	-	-	-	-	17 500
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2023г.	-	58 183	(46 197)	-	-	-	-	-	11 986
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5565	за 2023г.	-	40 280	(19 461)	-	-	-	-	-	23 782
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	-	103 537	(103 109)	-	-	-	-	-	428
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2023г.	-	299 413	(247 307)	-	-	X	X	-	55 205
	5570	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Грачёв Юрий Станиславович

(расшифровка подписи)

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 337	-
Расходы на оплату труда	5620	95 665	-
Отчисления на социальные нужды	5630	9 000	-
Амортизация	5640	467	-
Прочие затраты	5650	36 037	-
Итого по элементам	5660	145 506	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(19 536)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	125 970	-

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

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Грачёв Юрий

Станиславович

(расшифровка подписи)

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	7 791	(3 284)	-	4 507
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	-	7 336	(3 169)	-	4 167
Резерв ежегодных отпусков по страховым взносам	5702	-	456	(115)	-	341

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Грачёв Юрий  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

**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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	506	-	-
Обеспечительный платеж по аренде нежилого помещения	5811	506	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Грачёв Юрий

Станиславович

(расшифровка подписи)