

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету
о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Адастра»
за 2023 год

1. Общие сведения об Обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Адастра»

Сокращенное наименование: ООО «Адастра»

Общество зарегистрировано: 12.10.2012

ОГРН: 1127747041234

Постановка на налоговый учет: ИНН 7724850206

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (КПП 773601001);

Юридический адрес: 117292, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул. Вавилова, д. 57А, офис 311, ком. 14

Размер уставного капитала на 31.12.2023 г. составляет 12 500 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей 00 копеек.

Устав Общества утвержден: решением №1/16 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Адастра» от 05.02.2016 г.

Участники Общества:

1. ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», (доля в Уставном капитале 100%)

Основные направления деятельности: основной вид деятельности, в соответствии с уставом - 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Дополнительными видами деятельности являются:

- 46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе
- 46.2 Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными
- 46.3 Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
- 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами
- 46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями
- 46.7 Торговля оптовая специализированная прочая
- 46.9 Торговля оптовая неспециализированная
- 47.1 Торговля розничная в неспециализированных магазинах
- 47.2 Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах
- 47.5 Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах
- 47.9 Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков
- 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
- 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах
- 47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах

- 47.79 Торговля розничная бывшими в употреблении товарами в магазинах
- 62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- 62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- 66.1 Деятельность вспомогательная в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
- 66.2 Деятельность вспомогательная в сфере страхования и пенсионного обеспечения
- 74.20 Деятельность в области фотографии
- 74.30 Деятельность по письменному и устному переводу
- 82.92 Деятельность по упаковыванию товаров
- 95.2 Ремонт предметов личного потребления и хозяйственно-бытового назначения

Единоличный исполнительный орган: ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» (Протокол Общего собрания учредителей ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» от 04.04.2022, Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «Адастра» ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» от 04.04.2022, Свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица №77/2359-н/77-2022-1-201 от 04.04.2022).

Информация о среднесписочной численности:

по состоянию на 31.12.2022 г. – 29 чел.,
по состоянию на 31.12.2023 г. – 35 чел.

2. Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что 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.

3. Концепция составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет обеспечивает достаточно данных для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в ее финансовом положении, поэтому в бухгалтерской отчетности отсутствуют дополнительные показатели и пояснения.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018 гг).

4. Существенные аспекты учетной политики Общества.

Общество организует и ведет бухгалтерский учет в соответствии с нормативными актами:

- Федеральным Законом от 12.12.2023 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (ред. от 11.04.2018 г);
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (ред. от 07.02.2020 г);
- Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (вместе с "ФСБУ 5/2019") (Зарегистрировано в Минюсте России 25.03.2020 N 57837)
- Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399) С ФСБУ 5/2019, 6/2020, 25/2018, 27/2021.
- Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н (ред. от 29.06.2022) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (вместе с "ФСБУ 25/2018...") (Зарегистрировано в Минюсте России 25.12.2018 N 53162)
- Приказ Минфина России от 16.04.2021 N 62н (ред. от 23.12.2021) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" (Зарегистрировано в Минюсте России 07.06.2021 N 63814)
- другими нормативно-правовыми актами Минфина России и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной Приказом № 1уп от 25.12.2020 г., с учетом изменений и дополнений, утвержденных Приказом №20230101/ОД/01 от 01.03.2023 г.

В 2022 году в Учетную политику не вносились изменения, требующие ретроспективного отражения показателей в бухгалтерской отчетности за 2023 год

Изменения в Учетную политику на 2024 год, требующие отражения информации в бухгалтерской отчетности за 2023 год, не вносились. С 01.01.2024 обязателен к применению новый ФСБУ 14/2022, изменения отражены в Учетной политике на 2024 год.

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

4.1. Организационные аспекты Учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением компьютерной программы 1С.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно, за исключением случаев создания, реорганизации и ликвидации юридического лица.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для предоставления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Срок формирования и порядок представления отчетности Общества определяется действующим законодательством и Уставом Общества.

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н, если иные формы не предусмотрены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Детализация статей бухгалтерской отчетности определяется с учетом существенности и значимости показателей на момент формирования отчетности.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в общеустановленном порядке: корректируя нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет и применяя ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% процентов от величины объекта учета или величины актива баланса за период в котором применяется критерий.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Первичные учетные документы составляются на бумажных носителях или в электронном виде.

Исправления в первичные учетные документы на бумажном носителе вносятся путем зачеркивания ошибочного текста или суммы (так, чтобы оставались видны ошибочные данные) и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Делается надпись

"Исправлено", указывается дата исправления, проставляются подписи лиц, составивших этот документ, с должностью и Ф.И.О

Исправления в первичные учетные документы в электронной форме вносятся путем составления нового электронного документа с признаком исправления (указанием на то, что он составлен взамен первоначального). Ставится дата исправления и документ подписывается электронными подписями лиц, составивших первоначальный документ, с

Первичные документы и иные документы, составленные на иностранном языке, подлежат переводу на русский язык.

Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота, содержащимся в Приложении № 3 к приказу № 1уп от 25.12.2020.

4.2. План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий План счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном Плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получить отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по Российским стандартам, а также требованиям раздельного учета активов и обязательств.

4.3. Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утв. Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49 (в ред. от 08.11.2010).

Инвентаризация активов и обязательств, числящихся в бухгалтерском учете, информация о которых отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Обязательные инвентаризации, обусловленные требованиями действующего законодательства и Учетной политикой, проводятся на основании Приказа генерального директора, которым утверждается состав рабочих инвентаризационных комиссий, дополнительные условия и задания для исполнения по ходу проведения инвентаризации.

В 2023 году проведена ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию 31 декабря 2023 г.

По результатам инвентаризации было подтверждено фактическое наличие активов и достоверность величины обязательств, информация о которых отражена в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023 года.

4.4. Учет незавершенных капитальных вложений.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

4.5. Учет основных средств.

Операции с основными средствами отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2023 году в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. 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.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 70% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета прочих доходов и прочих расходов (на счете 91), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

4.6. Учет аренды.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

4.7. Учет материально-производственных запасов.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Если документы на ТРЗ поступили позднее, чем выбыли МПЗ, то ТРЗ отражаются в дебет тех счетов, на которые отнесены суммы выбывших МПЗ.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под снижение стоимости материалов не создается, поскольку по специфике деятельности Общества МПЗ являются высоколиквидными материалами, и остатки на конец отчетного периода невелики.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Суммы незавершенного производства по заказам, выручка по которым не признана, остаются на балансе Общества.

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

4.8. Учет финансовых вложений.

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 № 126н.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам другим лицам составляется расчет дохода в зависимости от вида договора.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-03 "Депозитные счета".

Займы, предоставленные другим лицам, отражаются на счете 58.

4.9. Резерв по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должников, задолженность признаётся сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признаётся сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В налоговом учете исчисление резерва по сомнительным долгам производится следующим образом:

- по сомнительным долгам со сроком возникновения свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности
- по сомнительным долгам со сроком возникновения от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности
- по сомнительным долгам со сроком возникновения до 45 дней – выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва.

4.10. 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 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Общество составляет регистры учета налоговых разниц в специально разработанных Обществом регистрах с использованием прикладных программных средств.

4.11. 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 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить степень их готовности. При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 12 месяцев после отчетного периода.

Прочие доходы:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списывается в дебет счета 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Распределение со счета 25 осуществляется пропорционально сумме доходов от конкретных заказов в отчетном периоде.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов на счете 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования».

В случае решения о продаже ТМЦ, находящихся в эксплуатации, возврат ТМЦ из эксплуатации осуществляется операцией «Оприходование излишков инвентаря». При этом делается запись Дт10.09-Кт91.01 на восстановленную стоимость ТМЦ.

4.12. Отчет о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

В соответствии с ПБУ 23/2011 по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включаются выплаты работникам, поэтому совокупное значение содержит в себе: платежи на оплату труда, выплаты в пользу 3-х лиц, оплата страховых взносов и НДФЛ.

Платежи в связи с оплатой труда работников, занятых при создании, модернизации и реконструкции внеоборотных активов в ОДДС включаются в строку 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов».

Обществом устанавливается следующий перечень денежных потоков, которые отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- Взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- Покупка и перепродажа финансовых вложений, валюты.

Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

5. Основные средства.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 организация может не применять ФСБУ 6/2020 в отношении основных средств, имеющих стоимость ниже лимита 100 000 руб., установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение или создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

По строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года отражена стоимость основных средств:

- по состоянию на 31.12.2023 г. – 445 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2022 г. – 1 213 тыс. руб.;

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Адастра» за 2023 год.

В Бухгалтерском балансе основные средств отражены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, начисленной за период эксплуатации.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Общество арендует нежилые помещения по следующим действующим договорам по состоянию на 31.12.2023:

Номер договора аренды (субаренды) и дата	Арендодатель	Срок действия	Ежемесячная арендная плата в руб., НДС не облагается	Арендуемое помещение
Договор аренды помещения № 05/23-13 от 01.05.2023	ЗАО «Русское правовое агентство»	31.03.2024	39 924,17	Офисное помещение
ADS Договор аренды помещения № 11/23-05 от 01.11.2023	ЗАО «Русское правовое агентство»	30.09.2024	137 233,33	Офисное помещение

Сумма арендных платежей составила:

- за 2023 г. – 2 186 тыс. руб.
- за 2022 г. – 2 186 тыс. руб.

Общество не признает предмет аренды по Договорам аренды помещения № 05/23-13 от 01.05.2023 и № 11/23-05 от 01.11.2023, заключенным ЗАО «Русское правовое агентство» в качестве права пользования активом по аренде на основании п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

6. Запасы.

По строке 1210 Бухгалтерского баланса отражены запасы в размере:

- по состоянию на 31.12.2023 г. – 72 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 г. – 2 019 тыс. руб.

Наличие и движение запасов в отчетном периоде раскрывается в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к балансу.

Была проведена оценка на обесценение запасов. В результате проверки на обесценение, признаков обесценения не установлено.

Резервы под обесценение запасов Общество не создает.

7. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в размере:

- по состоянию на 31.12.2023 г. – 57 459 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 г. – 31 532 тыс. руб.

Движение дебиторской задолженности по видам задолженности представлено в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Адастра» за 2023 год.

В составе дебиторской задолженности отсутствует задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поэтому резерв сомнительных долгов не создавался.

Дебиторская задолженность является краткосрочной.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность указана в размере, учтенном в соответствии с условиями договоров.

Операции списания на финансовые результаты сомнительной и с истекшим сроком исковой давности дебиторской задолженности в 2023 году не оформлялись, т.к. основания для этого отсутствовали.

8. Финансовые вложения.

Общество не осуществляло финансовых вложений.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов:

- по состоянию на 31.12.2023 г. – 85 231 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 г. – 68 979 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества включают:

	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	6 231	10 979
Денежные эквиваленты:	79 000	58 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	85 231	68 979

Все финансовые вложения приобретены обществом на срок не более 15 дней, в соответствии с п. 9 ПБУ 23/2011 такие вложения включаются в состав денежных эквивалентов.

В течение 2023 года и по состоянию на 31 декабря 2023 года Обществу не устанавливались ограничения к использованию денежных средств.

По состоянию на отчетную дату привлечение дополнительных денежных средств отсутствует. Кредитные линии на основе овердрафта не открывались. Поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), отсутствуют. Все денежные средства на расчетном счете доступны для использования.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств, тыс. руб.

№	Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2023
1	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (Отчет о движении денежных средств)	68 979	85 231
2	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (Бухгалтерский баланс)	68 979	85 231
	В том числе:		
2а	Денежные средства	10 979	6 231

10. Уставный капитал.

По строке 1310 Бухгалтерского баланса отражена величина уставного капитала:

- по состоянию на 31 декабря 2023 года - 13 тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2022 года - 13 тыс. руб.

В соответствии с Уставом в ред. уставный капитал Общества составляет 12 500 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей.

Уставный капитал Общества состоит из вкладов учредителей. Структура уставного капитала на 31.12.2023:

- 100% - ООО «Управляющая компания Глоубайт» (12,5 тыс. руб.)

В течение 2023 года величина и структура уставного капитала не менялись.

11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

По строке 1370 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года отражена величина нераспределенной прибыли (непокрытого убытка):

- по состоянию на 31.12.2023 г. – 79 948 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 г. – 49 515 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2023г. составляет 30 433 тыс. руб.

12. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в размере:

- по состоянию на 31.12.2023 г. – 8 227 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 г. – 45 260 тыс. руб.

Движение кредиторской задолженности по видам задолженности представлено в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Адастра» за 2023 год.

По состоянию на 31 декабря 2023г. отсутствует просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

В Бухгалтерском балансе кредиторская задолженность указана в размере, учтенном по условиям договоров.

Финансовые санкции (штрафы, пени) за нарушение условий оплаты поставщиками и подрядчиками, прочим кредиторами в течение 2023 года не начислялись.

Операции списания на финансовые результаты кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в 2023 году не оформлялись, т.к. основания для этого отсутствовали.

13. Доходы и расходы от обычных видов деятельности.

В 2023 году Общество осуществляло 2 вида деятельности:

- Оказание услуг и выполнение работ в области разработки компьютерного программного обеспечения
- Торговля оптовая программным обеспечением

Выручка по видам деятельности составила:

- Выручка без НДС за услуги и работы в области разработки компьютерного программного обеспечения составила 199 620 тыс. руб.
- Выручка без НДС от реализации программного обеспечения составила 2 тыс. руб.

Для правильного распределения сумм «входного» НДС в налоговом учете между различными видами деятельности организация ведет отдельный учет:

- операций, облагаемых НДС;
- операций, освобожденных от налогообложения.

«Входной» НДС принимается к вычету в полном объеме (т.е. не распределяется) в случае, если доля расходов по операциям, освобожденным от налогообложения, не превышает 5 процентов от совокупных расходов по всем операциям (данные бухгалтерского учета). Данное правило применимо при совершении покупок, которые предназначены одновременно и для облагаемых НДС, и для освобожденных от НДС операций.

В 2023 году Общество не осуществляло операций, освобожденных от налогообложения.

Расходы от обычных видов деятельности, составили 172 350 тыс. руб. Детализация затрат на производство по элементам приведена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Адастра» за 2023 год.

В бухгалтерском учете общехозяйственные расходы на счете 26 предназначены для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списывается в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

14. Прочие доходы и расходы.

Структура прочих доходов и расходов представлена в следующем виде (тыс. руб.):

Наименование показателя	2023г.		2022г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты к получению (к уплате)	1 158	-	207	-
Доходы (Расходы), связанные с реализацией основных средств	37	(37)	93	(4 993)
Доходы (расходы), в виде восстановленных (образованных) оценочных резервов	3 324	-	4 498	(12 983)
Расходы на услуги банков	-	(161)	-	(849)
Положительные (отрицательные) курсовые разницы	-	-	488	(670)
Прочие доходы (расходы)	-	(1 156)	88	(3 604)

Прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли, а именно: подарки сотрудникам, корпоративные мероприятия, прочие расходы сотрудниками и др. составили в 2023 году 1 156 тыс. рублей.

15. Отложенные налоги.

Общество, являясь организацией, осуществляющей услуги в области ИТ-деятельности, применяет льготу по налогу на прибыль. Ставка по налогу на прибыль в 2023 года составила 0%. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств не рассчитывались.

16. Чистые активы.

Изменение чистых активов за три года:

тыс.руб

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	76 961	49 528	42 332

Изменение уставного капитала за три года:

тыс.руб

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Уставный капитал	1310	13	13	13

Наблюдается увеличение величины чистых активов по сравнению с уставным капиталом на 31.12.2023 г.

Величина чистых активов свидетельствует о достаточно устойчивом финансовом положении Общества, поскольку они полностью соответствуют требованиям, предъявляемым нормативными актами и действующим законодательством.

17. Раскрытие показателей на забалансовых счетах.

На забалансовых счетах Общества ведется учет арендованных основных средств, бланков строгой отчетности и материальных ценностей в эксплуатации.

Структура забалансовых счетов

тыс. руб.

	2022г.	2022г.
001 «Арендованные основные средства»	1 949	1 949
Аренда помещения	1 949	1 949
006 «Бланки строгой отчетности»	1	1
Вкладыши в трудовую книжку	1	1
МЦ «Материальные ценности в эксплуатации»	172	56
Материальные ценности в эксплуатации	172	56

18. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, Общество признавало связанными сторонами:

1. ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»
2. ООО «ГлоуБайт Аналитические Решения»
3. ООО «ГлоуБайт Лаборатория данных»
4. ООО «ГлоуБайт Маркетинговые Решения»
5. ООО «ГлоуБайт Софт»
6. ООО «ГлоуБайт Сервис»
7. ООО «Дата Сапиенс»

8. ООО «ГлоуБайт»
9. ООО «ДатаБленд»
10. ООО «ДатаМайнд»
11. ООО «ОДБТ ГРУПП»
12. DOO «AGURUS BEOGRAD»
13. ООО «ГлоуБайт Разработка»
14. ООО «ГлоуБайт Украина»
15. Кудич Алексей Викторович
16. Лисицин Евгений Вячеславович
17. Скудин Владимир Валерьевич

Информация по операциям со связанными сторонам в 2023г.:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Основания признания связанной стороной	Год	Операции	Сумма операции, тыс.руб.	Сумма задолженности (тыс.руб.) на конец года
ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»	Единоличный исполнительный орган – 100% от доли в уставном капитале	2023	Договор займа № 20230330 от 30.03.2023	52 000	52 000 (полученный займ)
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 04.04.2022	2 880	0
			Договор купли-продажи №1 от 31.01.2023	125	0
			Без договора (покупка ноутбуков)	3	3
		2022	Договор займа №20220330/1 от 30.03.2022	60 000	0
			Договор о передаче полномочий ЕИО б/н от 04.04.2022	2 285	0
			Договор займа № 20220518/1 от 18.05.2022	2 684	0
ООО «ГлоуБайт Аналитические Решения»	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2023	Договор № 01/11-2022ADS от 01.11.2022	8 460	0
			Договор №ADS/20221001 от 01.10.2022 г.	17 998	4 903 (аванс полученный)
		2022	Договор № 01/11-2022ADS от 01.11.2022	1 620	0
			Договор №11/05-2022 от 11.05.2022	2 001	0
			Договор №ADS/20221001 от 01.10.2022 г.	91 206	22 901 (аванс полученный)
Без договора (Покупка трудовых книжек)	2	0			
ООО «ГлоуБайт Лаборатория данных»	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2023	Договор №01112022/ГБЛ-АДС от 01.11.2022 г.	4 908	0
		2022	Операции не проводились		

Наименование связанной стороны	Основания признания связанной стороной	Год	Операции	Сумма операции, тыс.руб.	Сумма задолженности (тыс.руб.) на конец года
ООО «ГлоуБайт Маркетинговые Решения»	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
ООО «ГлоуБайт Софт»	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
ООО «ГлоуБайт Сервис»	Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками ООО «ГлоуБайт Сервис» (Кудич А.В. – 50%, Скудин В.В. – 50%)	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
ООО «Дата Сапиенс»	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
ООО «ГлоуБайт»	Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками ООО «ГлоуБайт» (Кудич А.В. – 50%, Скудин В.В. – 40%, Лисицин Е.В. – 10%)	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
ООО «ДатаБленд»	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
ООО «ДатаМайнд»	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 100%)	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
ООО «ОДБТ ГРУПП»	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 90%)	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
DOO «AGURUS BEOGRAD»	Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками DOO «AGURUS BEOGRAD» (Кудич А.В. – 33,36%, Скудин В.В. – 33,32%, Лисицин Е.В. – 33,32%)	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		

Наименование связанной стороны	Основания признания связанной стороной	Год	Операции	Сумма операции, тыс.руб.	Сумма задолженности (тыс.руб.) на конец года
ООО «ГлоуБайт Разработка»	Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками ООО «ГлоуБайт Разработка» (Кудич А.В. – 39,6%, Скудин В.В. – 31,46%, Лисицин Е.В. – 28,94%)	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
ООО «ГлоуБайт Украина»	Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками ООО «ГлоуБайт Украина» (Кудич А.В. – 40%, Скудин В.В. – 31,78%, Лисицин Е.В. – 28,22%)	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
Кудич Алексей Викторович	Участник и генеральный директор ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 33,33%	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
Лисицин Евгений Вячеславович	Участник ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 33,33%	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
Скудин Владимир Валерьевич	Участник ООО «Управляющая компания ГлоуБайт», 33,33%	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись в безналичной форме.

19. Внутренний контроль.

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями.

Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:

а) возникновение и существование: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности Общества;

б) полнота: факты хозяйственной жизни, имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду, фактически отражены в бухгалтерском учете;

в) права и обязательства: имущество, имущественные права и обязательства Общества, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют;

г) оценка и распределение: активы, обязательства, доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета;

д) представление и раскрытие: данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

20. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2023 году не заключались.

21. Информация о залогах и поручительствах.

Выданные залоги и поручительства у Общества отсутствуют.

22. Информация о государственной помощи.

В течение 2023 и 2022 Общество не получало государственную помощь.

23. Информация о совместной деятельности.

В 2023 году и в 2022 Общество не осуществляло совместную деятельность.

24. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности у Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности:

- Общество не выдавало обеспечения (не предоставляло гарантии) исполнения обязательств третьих лиц (поручительства, независимые гарантии);
- Отсутствуют неурегулированные расчеты с контрагентами, контролирующими органами, работниками.

25. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты:

Руководство на текущий момент не наблюдает и не ожидает в краткосрочной перспективе существенного негативного влияния на финансовое положение Общества последствий эпидемиологической и экономической ситуаций.

26. Непрерывность деятельности.

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

Происходящие в России и в мире, события, такие как: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенного влияния на деятельность нашего Общества. В настоящий момент указанные события не повлекли за собой каких-либо существенных последствий, способных повлиять на будущие финансовые результаты и финансовое положение ООО «Адастра», так как деятельность прямо или косвенно не связана с обеспечением материально-техническими ресурсами вооруженных сил. Руководство Общества уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, доступа к финансовым ресурсам.

27. Изменение во вступительных остатках.

В целях осуществления сопоставимости данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год с данными 2022 года в отчете о движении денежных средств данные из строки 4125 «Страховые взносы на оплату труда работников» за 2022 год были перенесены в строку 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Приложения:

Пояснения 1. НМА и НИОКР

Пояснения 2. Основные средства

Пояснения 3. Финансовые вложения

Пояснения 4. Запасы

Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Пояснения 6. Затраты на производство

Пояснения 7. Оценочные обязательства

Пояснения 8. Обеспечение обязательств

Пояснения 9. Государственная помощь

Представитель по доверенности № 94 от 11.05.2023 г. _____

Кевролика А.О.

Дата: 01.04.2024

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Адастра"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	445	1 213	6 177
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	2 509
Прочие внеоборотные активы	1190	60	-	-
Запасы	1210	72	2 019	622
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	2 229
Дебиторская задолженность *	1230	57 459	31 532	47 886
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	85 231	68 979	37 256
Прочие оборотные активы	1260	-	-	252
ИТОГО активы	-	143 267	103 743	96 932
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	328
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	52 000	-	-
Кредиторская задолженность	1520	8 227	45 260	50 429
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 079	8 955	3 453
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	390
ИТОГО пассивы	-	63 306	54 215	54 600
Стоимость чистых активов	-	79 961	49 528	42 332

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.5. 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.	-	60	-	-	60
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак Adastra	5181	за 2023г.	-	60	-	-	60
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кевролика А.О.
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	1 012	-	(1 012)	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	1 012	-	(1 012)	-

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	1 949	1 949	-
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 _____
(подпись)

Кевролика А.О.
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

Кевроликина А.О.
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

Кевролика А.О.
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	31 532	-	401 759	-	(375 775)	-	-	-	(57)	-	57 459	-	-
	5530	за 2022г.	47 886	-	549 073	-	(584 962)	-	-	-	-	19 535	31 532	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 991	-	239 544	-	(186 564)	-	-	-	-	-	55 971	-	-
	5531	за 2022г.	34 973	-	260 104	-	(292 086)	-	-	-	-	-	2 991	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	574	-	4 943	-	(5 451)	-	-	-	-	-	66	-	-
	5532	за 2022г.	3 559	-	5 740	-	(8 725)	-	-	-	-	-	574	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	27 967	-	157 272	-	(183 760)	-	-	-	(57)	-	1 422	-	-
	5533	за 2022г.	9 354	-	283 229	-	(284 151)	-	-	-	-	19 535	27 967	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	31 532	-	401 759	-	(375 775)	-	-	X	(57)	-	57 459	-	-
	5520	за 2022г.	47 886	-	549 073	-	(584 962)	-	-	X	-	19 535	31 532	-	-

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.	45 260	209 234	-	(246 324)	-	-	57	-	8 227
	5580	за 2022г.	50 429	387 160	2 657	(375 451)	-	-	-	(19 535)	45 260
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	622	13 451	-	(14 070)	-	-	-	-	3
	5581	за 2022г.	1 728	29 040	-	(30 146)	-	-	-	-	622
авансы полученные	5562	за 2023г.	21 689	-	-	(15 417)	-	-	-	-	6 272
	5582	за 2022г.	18 165	24 130	-	(20 606)	-	-	-	-	21 689
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	22 949	39 514	-	(60 568)	-	-	57	-	1 952
	5583	за 2022г.	30 535	111 701	2 657	(102 409)	-	-	-	(19 535)	22 949
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	62 684	-	(62 684)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	156 269	-	(156 269)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	1	159 605	-	(159 606)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	45 260	209 234	-	(246 324)	-	X	57	-	8 227
	5570	за 2022г.	50 429	387 160	2 657	(375 451)	-	X	-	(19 535)	45 260

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)

Кевролика А.О.
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	141	679
Расходы на оплату труда	5620	151 214	150 568
Отчисления на социальные нужды	5630	5 573	5 104
Амортизация	5640	731	975
Прочие затраты	5650	12 820	29 878
Итого по элементам	5660	170 479	187 204
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 869)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 869	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	172 348	185 335

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

Руководитель _____
(подпись)

Кевроликина А.О.
(расшифровка подписи)

1 апреля 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	8 955	14 307	(16 859)	(3 324)	3 079
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	8 955	14 307	(16 859)	(3 324)	3 079

Руководитель _____
(подпись)

Кевролика А.О.
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кевролика А.О.
(расшифровка подписи)

1 апреля 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 _____
(подпись)

Кевролика А.О.
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.