

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД
АО «Большая история»**

I. Общие сведения

1. Общая информация об организации

Полное наименование организации: Акционерное общество «Большая история» (далее – Общество). ОГРН 1217700230945, ИНН 9722001842, КПП 772201001.

Список акционеров организации находится у регистратора АО «СТАТУС».

Место нахождения Общества: 111250, Москва г, ул Лефортовский Вал, д. 16А, этаж 1, офис 35, помещ. I, ком. 21Б.

Дата государственной регистрации: 18.05.2021.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, категория: микропредприятие, дата включения в реестр 10.06.2021.

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Основные виды деятельности

Основными направлениями деятельности Общества являются:

Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02);

Общество также осуществляет иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

3. Филиалы (структурные подразделения)

Общество не имеет филиалов (структурных подразделений).

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

В период с 09.06.2021 по 15.09.2023 функции единоличного исполнительного органа Общества были возложены на генерального директора Кондратюк Маргариту Евгеньевну.

В период с 15.09.2023, а также на дату формирования пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, функции единоличного исполнительного органа Общества возложены на генерального директора Минина Александра Евгеньевича.

5. Информация о численности персонала

Списочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 0 человек.

Фактически на отчетную дату в штате Общества находится два сотрудника – генеральный директор и главный бухгалтер, которые приняты на работу как внешние совместители по ставке 0,25.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующей учетной политики.

1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией общего назначения: в соответствии с законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфином РФ от 29.07.1998 №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Приказом Минфина РФ № 66н.

2. Основные элементы учетной политики Общества по бухгалтерскому учету

2.1. Лица, ответственные за ведение учета

2.1.1. В период 09.06.2021 по 30.11.2021, а также с 01.05.2022 по 12.02.2023 ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось генеральным директором Кондратюк Маргаритой Евгеньевной.

2.1.2. В период с 01.12.2021 по 30.04.2022 ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось ИП Коровиным И.В., ИНН 775104393214.

2.1.3. В период с 13.02.2023 по 16.03.2023 ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось главным бухгалтером Манаенковой Ларисой Олеговной.

2.1.4. В период с 17.03.2022 по дату формирования пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером Филипповой Екатериной Александровной.

2.2. Основные средства

2.2.1. Для целей учета основных средств Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского ФСБУ 6/2020 «Основные средства», за исключением активов, имеющих признаки основных средств, но имеющих стоимость без НДС 100 тыс. рублей и ниже. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

2.2.2. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из периода, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации и утверждается приказом генерального директора.

2.2.3. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

2.2.4. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не производит переоценку объектов основных средств.

2.2.5. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

2.2.6. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.2.7. Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ.

2.2.8. Общество проводит проверку элементов амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации в случае изменения:

- а) срока полезного использования более чем на 5 (пять) процентов;
- б) ликвидационной стоимости более чем на 5 (пять) процентов;
- в) способа начисления амортизации.

2.2.9. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2.2.10. Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

2.2.11. Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Формирование остаточной стоимости основной стоимости основных средств при выбытии отражается на счете 01.09 «Выбытие основных средств».

2.2.12. Общество не применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (п. 11 ФСБУ 25/2018) в связи с тем, что Общество включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и не подлежит обязательному аудиту.

2.3. Нематериальные активы

2.3.1. Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

2.3.2. Общество не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в отношении активов, характеризующихся одновременно указанными признаками, но имеющих стоимость без НДС 100 тыс. руб. и ниже. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Общество обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов на счете 013 «Нематериальные активы, полученные в пользование».

2.3.3. Общество не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в отношении материальных носителей (вещей), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Общество учитывает эти материальные носители (вещи) в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 5/2019 «Запасы») отдельно от объекта нематериальных активов.

2.3.4. Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив. Общество определило, что единицей учета программного обеспечения и базой для амортизации является программный продукт в целом.

2.3.5. При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

2.3.6. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не производит переоценку объектов нематериальных активов.

2.3.7. Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

2.3.8. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из периода, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации и утверждается приказом генерального директора.

2.3.9. Если условиями лицензионного (сублицензионного) договора срок использования программ для ЭВМ не определен (определен бессрочно), срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается 5 лет.

2.3.10. Если срок действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности не определен (определен бессрочно), срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается 10 лет.

2.3.11. Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

2.3.12. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

2.3.13. Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта нематериальных активов прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

2.3.14. Для начисления амортизации нематериальных активов применяется линейный способ.

2.3.15. Стоимость объекта нематериального актива отражается на счете 04.01 «Нематериальные активы организации». Амортизация объекта нематериального актива отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.3.16. Общество проводит проверку элементов амортизации объекта нематериальных активов (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации в случае изменения:

- а) срока полезного использования более чем на 5 (пять) процентов;
- б) ликвидационной стоимости более чем на 5 (пять) процентов;
- в) способа начисления амортизации.

2.3.17. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2.3.18. Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном разделом 10 «Тестирование на обесценение» Учетной политики по бухгалтерскому учету.

2.3.19. В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости объекта нематериальных активов и не изменяют ее.

2.3.20. Объект нематериальных активов, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

2.4. Запасы

2.4.1. Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как мебель, оргтехника, расходные материалы к оргтехнике, канцелярские, хозяйственные товары.

2.4.2. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.5. Денежные средства

2.5.1. Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 «Переводы в пути». Депозитные вклады учитываются на счете 55.03 «Депозитные счета».

2.5.2. В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- а) перевод на депозит и возврат денежных средств с депозитного счета;
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) денежные потоки, которые отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, включая ошибочное перечисление и возврат ошибочно перечисленных денежных средств.

2.6. Оценочные резервы

2.6.1. Общество создает в бухгалтерском учете оценочный резерв на оплату отпусков. Сумма резерва на оплату отпусков отражается в бухгалтерском балансе по строке «Оценочные резервы».

2.7. Доходы и расходы

2.7.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.7.2. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение того периода, к которому они относятся.

2.7.3. В отчете о финансовых результатах прочие доходы/расходы (продажа основных средств, материалов, сдача имущества во временное пользование и т.д.) отражаются развернуто.

2.7.4. В отчете о финансовых результатах прочие доходы/расходы (купля-продажа иностранной валюты, курсовые разницы) отражаются свернуто.

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

2.8.1. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражается за минусом суммы НДС на счете 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

2.8.2. В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) отражается минусом суммы НДС на счете 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам».

2.9. Информация о связанных сторонах.

2.9.1. Общество не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в связи с тем, что является субъектом малого предпринимательства и не подлежит обязательному аудиту

2.10. Уровень существенности.

2.10.1. Организацией существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Основные элементы учетной политики Общества по налоговому учету

3.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

3.2. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

3.4. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней стоимости.

3.5. Общество создает резерв на оплату отпусков.

3.6. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

По строке 1110 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражены нематериальные активы Общества.

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	31.12.2023		31.12.2022	
	Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
Счет 08.05 Приобретение нематериальных активов	112	11,00%	707	100,00%
ИТЗ "Квадраты"	0	0,00%	707	100,00%
Товарный знак "Cyberdom"	0	0,00%		
Товарный знак "CyberOk"	0	0,00%		
Товарный знак "Cyberus"	0	0,00%		
Товарный знак "Кибердом"	0	0,00%		
Товарный знак "КиберОк"	0	0,00%		
Товарный знак "Киберус"	0	0,00%		
Товарный знак "Сайбердом"	0	0,00%		
Товарный знак "СайберОк"	0	0,00%		
Товарный знак "Сайберус"	0	0,00%		
Aqua pass	15	1,47%	0	0,00%
Aqua ray	15	1,47%	0	0,00%
ВОЛНА	82	8,06%	0	0,00%
Счет 04.01 Нематериальные активы организации	906	89,00%	0	0,00%
ИТЗ "Квадраты"	230	22,59%	0	0,00%
Товарный знак "Cyberdom" 905101	68	6,68%	0	0,00%
Товарный знак "CyberOk" 910725	41	4,03%	0	0,00%
Товарный знак "Cyberus" 905362	50	4,91%	0	0,00%
Товарный знак "Кибердом" 905353	68	6,68%	0	0,00%
Товарный знак "Кибериспытание"	174	17,09%	0	0,00%
Товарный знак "КиберОк" 910724	41	4,03%	0	0,00%
Товарный знак "Киберус"	80	7,86%	0	0,00%
Товарный знак "Сайбердом" 905351	43	4,22%	0	0,00%
Товарный знак "СайберОк" 906068	40	3,93%	0	0,00%
Товарный знак "Сайберус" 944295	71	6,97%	0	0,00%
ВСЕГО	1 018	100,00%	707	100,00%

2. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражены финансовые вложения Общества, представляющие собой выданные процентные займы.

Срок погашения задолженности по ним – 2025 год.

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	31.12.2023		31.12.2022	
	Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
Счет 58.03 Предоставленные займы	576 515	99,99%	109 432	99,96%
КИБЕРДОМ АО Договор займа №3-2022/БИ от 19.07.2022	0	0,00%	33 453	30,56%
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 25.07.2023	128 835	22,35%	0	0,00%
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 27.02.2023	124 858	21,66%	0	0,00%
САЙБЕР ОК АО Договор займа б/н от 15.11.2022	0	0,00%	19 722	18,02%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1 от 07.02.2022	14 740	2,56%	0	0,00%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.22	106 413	18,46%	55 557	50,75%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.22 (п)	700	0,12%	700	0,64%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 01.02.2023	163 469	28,35%	0	0,00%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 06.04.2022	4 500	0,78%	0	0,00%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 07.07.2022	11 000	1,91%	0	0,00%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 11.05.2022	100	0,02%	0	0,00%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 12.05.2022	6 000	1,04%	0	0,00%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 25.03.2022	4 100	0,71%	0	0,00%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 25.05.2022	11 800	2,05%	0	0,00%
Счет 58.01 Паи и акции	30	0,01%	40	0,04%
КИБЕРДОМ АО	10	0,00%	10	0,01%
САЙБЕРУС АО	10	0,00%	10	0,01%
САЙБЕР ОК АО	8	0,00%	10	0,01%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО	2	0,00%	10	0,01%
Итого	576 545	100,00%	109 472	100,00%

3. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражены отложенные налоговые активы:

Расшифровка показателей статьи	тыс. руб.	
	31.12.2023	31.12.2022
Счет 09 Отложенные налоговые активы	427	446

Расшифровка показателей статьи	31.12.2023	31.12.2022
Убытки прошлых лет	427	446
Итого	427	446

4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражены прочие внеоборотные активы, представляющие собой задолженность по выданным беспроцентным займам, а также процент, начисленные по процентным займам.

Срок погашения беспроцентных займов и процентов – 2025 год.

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	31.12.2023		31.12.2022	
	Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
Счет 76.09 Долгосрочная дебиторская задолженность (беспроцентные займы выданные)	398 573	90,13%	126 000	98,97%
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 25.05.2022	13 200	2,98%	13 200	10,37%
КИБЕРДОМ АО Договор займа от 06.04.2022	2 000	0,45%	5 500	4,32%
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 17.08.2023 на 200 млн руб	175 400	39,66%	0	0,00%
КИБЕРДОМ АО Договор займа №3-2022/БИ от 19.07.2022	41 063	9,29%	0	0,00%
САЙБЕРУС АО БИ-ПС Договор займа №1 от 21.07.2021 г.	3 410	0,77%	760	0,60%
САЙБЕР ОК АО Договор займа б/н от 15.11.2022	130 355	29,48%	30 000	23,56%
САЙБЕР ОК АО Договор займа БН от 06.03.2023	3 145	0,71%	0	0,00%
САЙБЕР ОК АО Договор займа БН от 31.05.2022	30 000	6,78%	0	0,00%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1 от 07.02.2022	0	0,00%	14 740	11,58%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.22	0	0,00%	24 300	19,09%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №б/н от 07.07.2022	0	0,00%	11 000	8,64%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №б/н от 25.05.2022	0	0,00%	11 800	9,27%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа от 06.04.2022	0	0,00%	4 500	3,53%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа от 11.05.2022	0	0,00%	100	0,08%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа от 12.05.2022	0	0,00%	6 000	4,71%

Расшифровка показателей статьи	31.12.2023		31.12.2022	
	Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа от 25.03.2022	0	0,00%	4 100	3,22%
Счет 76.09 Долгосрочная дебиторская задолженность (проценты по выданным займам)	43 669	9,87%	1 317	1,03%
КИБЕРДОМ АО Договор займа №3-2022/БИ от 19.07.2022	0	0,00%	269	0,21%
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 25.07.2023	5 573	1,26%	0	0,00%
КИБЕРДОМ АО Договор займа БН от 27.02.2023	8 056	1,82%	0	0,00%
САЙБЕР ОК АО Договор займа БН от 06.03.2023	0	0,00%	0	0,00%
САЙБЕР ОК АО Договор займа б/н от 15.11.2022 г	0	0,00%	122	0,10%
САЙБЕР ОК АО Договор займа БН от 31.05.2022	0	0,00%	0	0,00%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1 от 07.02.2022	2 015	0,46%	0	0,00%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.22	15 236	3,45%	918	0,72%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа №1-2022/БИ от 19.07.22 (п)	103	0,02%	8	0,01%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 01.02.2023	7 559	1,71%	0	0,00%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 06.04.2022	615	0,14%	0	0,00%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 07.07.2022	1 504	0,34%	0	0,00%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 11.05.2022	14	0,00%	0	0,00%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 12.05.2022	820	0,19%	0	0,00%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 25.03.2022	561	0,13%	0	0,00%
УК БОЛЬШАЯ ИСТОРИЯ АО Договор займа БН от 25.05.2022	1 613	0,36%	0	0,00%
Итого	442 242	100,00%	127 317	100,00%

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

По строке 1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества. В таблице представлена структура краткосрочной дебиторской задолженности Общества:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	31.12.2023		31.12.2022	
	Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
Счет 60.02 Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	12	60,00%	688	100,00%
БЧК ЛИГАЛ ООО	0	0,00%	550	79,94%
ДЕЛОВОЙ ПАРТНЕР ООО	2	10,00%	0	0,00%
ИНТЕРГЕОТЕХ ООО	8	40,00%	18	2,62%
ПАТЕНТНОЕ АГЕНТСТВО ЕРМАКОВА, СТОЛЯРОВА И ПАРТНЕРЫ ООО	0	0,00%	0	0,00%
СТАТУС АО	2	10,00%	0	0,00%
ФГБУ ФИПС, ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ИНСТИТУТ ПРОМЫШЛЕННОЙ СОБСТВЕННОСТИ, ФИПС	0	0,00%	94	13,66%
Прочие	0	0,00%	26	3,78%
Счет 76.06 Прочая дебиторская задолженность	8	40,00%	0	0,00%
Векшин Никита Эдуардович	8	40,00%	0	0,00%
ПРОЧЕЕ	0	0,00%	0	0,00%
Итого	20	100,00%	688	100,00%

По строке 1520 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества. В таблице представлена структура краткосрочной кредиторской задолженности Общества:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	31.12.2023		31.12.2022	
	Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
Счет 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0,00%	9	52,94%
Новый регистратор АО	0	0,00%	5	29,41%
Статус АО	0	0,00%	4	23,53%
Счет 68.01.1 НДС исчисленный налоговым агентом	0	0,00%	1	5,88%
Счет 68.04.1 Налог на прибыль	19	2,96%	0	0,00%
Счет 68.90 Расчеты по единому налоговому счету	10	1,56%	3	17,65%
Счет 70 Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0,00%	4	23,53%
Счет 76.09 Прочая кредиторская задолженность	613	95,48%	0	0,00%
Альфа-Банк АО	613	95,48%	0	0,00%
Итого	642	100,00%	17	100,00%

6. Денежные средства

Денежные средства Общества по состоянию на 31.12.2023 составили 41 210 тыс. руб., на 31.12.2022 составили 37 тыс. руб. и представляют собой денежные средства на расчетных и депозитных счетах Общества.

7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 отражены прочие оборотные активы Общества в размере 21 тыс. рублей, которые представляют собой неисключительные права на программное обеспечение.

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	31.12.2023	31.12.2022
Счет 97.21 Прочие расходы будущих периодов	0	21
Лицензия 1С -Отчетность (Калуга Астрал), 12 мес Срок: 25.07.2022 - 24.07.2023	0	3
Лицензия 1С:Фреш ERP, 12 мес Срок: 02.03.2022 - 01.03.2023	0	12
Передача прав на пользование программой "Астрал-Отчетность" Срок: 12 мес.	0	4
Права использования "Web-система СБИС" модуль ЭДО с 20.07.2022г. по 19.07.2023г.	0	2
Итого	0	21

8. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

По строке 1410 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражены долгосрочные займы Общества в размере 791 155 тыс. рублей, на 31.12.2022 в размере 210 779 тыс. рублей.

Срок возврата всех займов – 2025 год. По процентным займам ставка равна ключевой ставке ЦБ РФ + 3,75% годовых за каждый календарный день пользования займом.

Структура займов и движение по ним представлены в таблице.

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	Остаток на 31.12.2022	Получено в 2023 году	Погашено в 2023 году	Остаток на 31.12.2023
Счет 67.03 Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	209 620	618 730	39 800	788 550
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 05.12.2022	2 000	0	2 000	0
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 08.09.2022 г.	30 000	0	30 000	0
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 10.11.2022 г.	5 000	0	5 000	0
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 15.12.2022	1 800	0	1 800	0
КОНДРАТЮК МАРГАРИТА ЕВГЕНЬЕВНА Договор займа 1-2021 от 30.06.2021 беспроцентный	1 000	0	1 000	0
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа 1-2022	63 000	0	0	63 000

Расшифровка показателей статьи	Остаток на 31.12.2022	Получено в 2023 году	Погашено в 2023 году	Остаток на 31.12.2023
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 07.07.2022г.	11 000	0	0	11 000
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 12.05.2022г.	6 000	0	0	6 000
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 14.11.2022г.	10 000	90 000	0	100 000
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа БН от 17.08.2023	0	352 245	0	352 245
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 24.05.2022г.	25 000	0	0	25 000
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 26.09.2022г.	24 820	176 485	0	201 305
МАКСИМОВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ Договор займа от 30.05.2022г.	30 000	0	0	30 000
Счет 67.04 Расчеты по долгосрочным креди- там и займам (проценты)	1 159	1 446	0	2 605
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 05.12.2022	16	123	0	139
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 08.09.2022 г.	790	1 186	0	1 976
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 10.11.2022 г.	77	292	0	369
КИБЕРДОМ АО Договор займа б/н от 15.12.2022	7	114	0	121
Максимов Юрий Владимирович Договор займа БН от 26.09.2022	269	-269	0	0
Итого	210 779	620 176	39 800	791 155

По строке 1510 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражены краткосрочные кредиты Общества в размере 271 276 тыс. рублей, на 31.12.2022 в размере 29 648 тыс. рублей.

Кредит представляет собой возобновляемую кредитную линию с лимитом задолженности в размере 300 000 тыс. рублей. Цель предоставления кредита – пополнение оборотных средств. Под лимитом задолженности понимается максимальный размер единовременной задолженности по кредиту.

Срок действия Кредитной линии установлен с «21» декабря 2022 г. по «01» сентября 2025 г. включительно. При этом кредиты в течение срока действия Кредитной линии предоставляются на срок не более 12 (двенадцати) месяцев.

Процентная ставка устанавливается в дополнительных соглашениях о предоставлении кредита, но не более ключевой ставки Банка России плюс 6% годовых за каждый календарный день пользования кредитом.

Проценты уплачиваются ежемесячно до 25-го числа каждого месяца.

Структура задолженности по кредиту и движение по нему представлено в таблице.

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	Остаток на 31.12.2022	Получено (начислено) в 2023 году	Погашено в 2023 году	Остаток на 31.12.2023
Счет 66.03 Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	29 603	270 397	29 603	270 397
АЛЬФА-БАНК АО Соглашение №07BW5L от 21.12.22	29 603	270 397	29 603	270 397
Счет 66.02 Расчеты по краткосрочным кредитам и займам (проценты)	45	29 494	28 660	879
АЛЬФА-БАНК АО Соглашение №07BW5L от 21.12.22	45	29 494	28 660	879
Итого	29 648	299 891	58 263	271 276

Общество выступает поручителем по кредитам АО «КИБЕРДОМ». Выданные поручительства отражены в учете Общества на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» и представлены в следующей таблице.

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	Дата выдачи поручительства	Сумма
АЛЬФА-БАНК АО		1 593 500
Договор поручительства 067N9P001	09.09.2022	800 000
Договор поручительства 06CM5P001	09.09.2022	60 000
Договор поручительства 06DX7P001	09.09.2022	733 500
ИТОГО		1 593 500

9. Оценочные резервы

По строке 1540 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражены оценочные обязательства Общества в размере 15 тыс. руб., на 31.12.2022 они составили 20 тыс. руб.

В таблице представлена информация по наличию и движению оценочных обязательств Общества:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	Остаток на 31.12.2022	Признаны оценочные обязательства за 2023 год	Погашено в 2023 году	Остаток на 31.12.2023
Счет 96.01 Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	20	41	46	15
Оценочные обязательства по вознаграждениям (резерв ежегодных отпусков)	15	33	36	12
Оценочные обязательства по страховым взносам (резерв ежегодных отпусков)	5	8	10	3
Итого	20	41	46	15

10. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. руб. (строка 1310 Бухгалтерского баланса). В 2023 и 2022 годах начислений и выплат дивидендов Обществом не осуществлялось.

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности у Общества в 2023 и 2022 годах отсутствуют.

Общехозяйственные расходы Общества в 2023 году составили 1 918 тыс. руб. В 2022 году составили 1 918 тыс. руб.

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	За Январь-Декабрь 2023 г.		За Январь-Декабрь 2022 г.	
	Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
Амортизация	42	1,25%	0	0,00%
Аренда нежилого помещения	67	2,00%	58	3,02%
Бухгалтерский аутсорсинг	0	0,00%	200	10,43%
Заработная плата, счет 26	1 144	34,11%	130	6,78%
ПО ЭВМ 3-х лиц	52	1,55%	66	3,44%
Прочие расходы 26 счет	58	1,73%	3	0,16%
Страховые взносы, счет 26	228	6,80%	39	2,03%
Юридические услуги	1 763	52,56%	1 422	74,14%
Итого	3 354	100,00%	1 918	100,00%

12. Прочие доходы и расходы

В нижеследующих таблицах представлена информация о прочих доходах Общества.

Проценты к получению:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	За Январь-Декабрь 2023 г.		За Январь-Декабрь 2022 г.	
	Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
Проценты к получению	43 174	100,00%	1 317	100,00%
Итого	43 174	100,00%	1 317	100,00%

Долевое участие в других организациях:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	За Январь-Декабрь 2023 г.		За Январь-Декабрь 2022 г.	
	Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
Долевое участие в российских организациях	10	100,00%	0	0,00%
Итого	10	100,00%	0	0,00%

Прочие доходы:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	За Январь-Декабрь 2023 г.		За Январь-Декабрь 2022 г.	
	Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
Исправительные записи по операциям прошлых лет	269	97,82%	0	0,00%
Прочие доходы и расходы	6	2,18%	0	0,00%
Итого	275	100,00%	0	0,00%

В нижеследующих таблицах представлена информация о прочих расходах Общества.

Проценты к уплате:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	За Январь-Декабрь 2023 г.		За Январь-Декабрь 2022 г.	
	Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
Проценты к уплате (по кредитам и займам полученным)	31 210	100,00%	1 237	100,00%
Итого	31 210	100,00%	1 237	100,00%

Прочие расходы:

тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи	За Январь-Декабрь 2023 г.		За Январь-Декабрь 2022 г.	
	Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
Ведение реестра акционеров	204	2,34%	114	83,82%
Долевое участие в российских организациях	10	0,11%	0	0,00%
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1 039	11,93%	0	0,00%
Комиссия депозитария	7 396	84,93%	0	0,00%
Штрафные санкции	0	0,00%	2	1,47%
Расходы на услуги банков	59	0,68%	20	14,71%
Итого	8 708	100,00%	136	100,00%

13. Арендованные основные средства.

Общество арендует помещение по следующему адресу:

111250, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лефортово, ул Лефортовский Вал, дом 16А, этаж/офис 1/35, помещ/ком I/21Б, арендодатель ИНТЕРГЕОТЕХ ООО, договор аренды № 18-04-22 от 18.04.2022.

Величина арендной платы за 2022 год составила 58 тыс. руб.

Величина арендной платы за 2023 год составила 67 тыс. руб.

Все коммунальные платежи включены в стоимость арендной платы.

14. Налогообложение

Налог на прибыль

Уплата сумм налога на прибыль производится по месту нахождения Общества.

В 2023 и 2022 годах ставка по налогу на прибыль составила 20%.

Страховые взносы

В 2022 году страховые взносы перечисляемые в ПФР Общество платило по пониженным тарифам для субъектов малого или среднего предпринимательства (МСП):

с зарплаты в размере МРОТ ставка составляет 30%;

с зарплаты свыше МРОТ - 15% (ПФР — 10%, ФФОМС — 5%).

Налог на добавленную стоимость

В 2023 и 2022 годах весь доход, полученный Обществом, не облагался НДС.

Налог на доходы физических лиц

Уплата сумм налога на доходы физических лиц, производится по месту нахождения Общества. Справки о доходах физических лиц по форме №2-НДФЛ представляются в налоговую инспекцию по месту нахождения Общества.

Налог на имущество

У Общества отсутствуют объекты налогообложения по налогу на имущество.

15. Корректировка входящих показателей отчетности Общества за 2022 год

С целью обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности за 2023 и 2022 год, Общество внесло следующие изменения в показатели столбца «За Январь-Декабрь 2022 года» Отчета о финансовых результатах Общества.

Строка 2330 «Проценты к уплате» уменьшена на 1 237 тыс. руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» увеличена на 1 237 тыс. руб.

16. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату, а также на дату подписания отчетности Общество не участвует в арбитражных процессах ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.

По мнению руководства Общества, отсутствуют иные события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности, которые должны быть отражены в отчетности.

17. Прочая информация

По мнению руководства Общества, отсутствуют риски, влияющие на ведение бизнеса.

18. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не ведет отдельный учет по сегментам.

Генеральный директор
20 марта 2024 года

