

Общество с ограниченной ответственностью «Риал Эстейт Бутик»
ИНН 7703719761/770301001 ОГРН 1107746319515
121069, Москва г, Хлебный пер, дом № 6

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год ООО «Риал Эстейт Бутик».**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Риал Эстейт Бутик» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. 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. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об организации.

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Риал Эстейт Бутик»
Сокращенное наименование:	ООО «Риал Эстейт Бутик»
Юридический адрес:	121069, г. Москва Хлебный пер, дом № 6
Сведения о регистрации: ОГРН	23 апреля 2010 г в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. 1107746319515
ИНН/КПП	7703719761/770301001
Размер уставного капитала:	50 000 рублей
Сведения об участниках:	Единственный участник Общества - Перкова Светлана Михайловна (100% доли в уставном капитале)
Единоличный исполнительный орган:	Генеральный директор - Косьянов Владимир Михайлович
Основные виды деятельности Общества:	- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД): 68.32

	2023	2022
Среднегодовая численность работающих (человек)	10	9

Финансовую деятельность общество не осуществляет.
Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством

финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется с использованием компьютерной техники, Бухгалтерской программы 1С: «Предприятие» версии 8.3 и рабочего плана счетов (Приложение № 1), разработанного на основе Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, при одновременном выполнении следующих условий (ПБУ 9/99 «Доходы организации», Утверждено

Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- суммы выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товары) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые определены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

4. Расходы

Все текущие расходы организации отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Данные расходы, собранные в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90-8 "Управленческие расходы".

5. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), организация раскрывает в составе информации о принятой учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, не указанных в п. 9-11 ПБУ 23/2011, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств организация включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подтверждены незначительному риску изменения стоимости.

При этом, в целях составления бухгалтерского баланса общества не включает депозитные вклады в кредитных организациях в состав денежных эквивалентов.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя)
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых обществ);
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в других кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденный Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55-3 «Депозитные счета».

Резервы

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

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедура банкротства.

Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.

7. Прочее

По окончании отчетного года, прибыль (убыток), остающаяся в распоряжении организации, учитывается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Аренда

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в составе основных средств.

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

Неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются.

Общество 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;

рыночная стоимость предмета аренды без учёта 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.

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.

Арендные платежи по договорам, по которым право пользования активом и обязательство по аренде не признаются - учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

По договорам, в которых Общество выступает в качестве арендодателя - Общество классифицирует все объекты учёта аренды в качестве объектов учёта операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев: условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

В указанных выше случаях объекты учёта аренды классифицируются в качестве объектов учёта операционной аренды или объектов учёта неоперационной (финансовой) аренды с учётом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере её чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учёта актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

По стр.1150 Ф№1 «Основные средства» отражено:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
ППА юридического адреса	295	161

В составе основных средств по строке 1150 баланса на 31.12.2023 г. у Общества отражены следующие основные средства с учетом амортизационных отчислений – 322 тыс. руб.

- ППА аренда юридического адреса – 617 тыс. руб.

- амортизация арендованного имущества - (322) тыс. руб.

Принятый порядок расчета процентной ставки 14,68% обоснован на сопоставимых процентах ставках по полученным и выданным заемным средствам. Сумма начисленных процентов – 47 тыс. руб.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018). Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): линейный.

Порядок определения сроков использования ППА:

По договорам аренды сроком на 11 месяцев с пролонгацией, а также бессрочным, срок аренды для целей ФСБУ определяется организацией отдельно по каждому договору на основании профессионального суждения о намерениях организации реализовать данную пролонгацию.

Пересмотра фактической стоимости и обязательства по аренде не было.

Ограничений использования предмета аренды, обусловленные договором аренды нет.

Наличие и движение основных средств отражено в Приложении №2.

2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. в сравнении с предыдущими периодами представлен в виде следующей таблицы:

(тыс. руб.)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Сроком погашения менее 12 месяцев	Сроком погашения более 12 мес.	Сроком погашения менее 12 месяцев	Сроком погашения более 12 мес.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		-		-
В том числе:				
Авансы, выданные поставщикам	178		100	
Расчеты с покупателями и заказчиками	996		703	
Расчеты по налогам и сборам	191		-	
Прочая дебиторская задолженность	720		1 946	
Проценты по предоставленным займам	95 445	-	66 228	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	4			
Итого	97 534		68 978	

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

3.1 Финансовые вложения

(тыс. руб.)

Наименования показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	634 670	634 670
Займы предоставленные	634 670	634 670
Краткосрочные финансовые вложения – всего в том числе:	21 500	7 000
Депозитные вклады со сроком от 3-х до 12-ти месяцев	21 500	7 000
ИТОГО	656 170	641 670

Денежные средства организации (стр.1250 Ф№1) в сумме 41 тыс. руб.- остатки по расчетным счетам в банке компании, где остаток на 31.12.2023 г.:

- на расчетном счете - 41 тыс. руб.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2023г. недоступны для использования.

4. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал в соответствии с Учредительными документами (стр. 1310 Ф№1) составляет 50 тыс. руб. За время деятельности компании размер уставного капитала не изменялся.

Добавочный капитал (стр. 1350 Ф№1) составляет 6 500 тыс. руб.

Резервы, образованные в соответствии с законодательством и Учредительными документами, не создавались. Распределение и выплата дивидендов за счет нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2023 не производились.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Строка баланса	31.12.2023 г.	31.12.2022г.
<i>Нераспределенная прибыль</i>	1370	20 436	15 993
<i>Стоимость чистых активов</i>	1300	26 986	22 543

5. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По стр.1410 Ф№1 «Долгосрочные обязательства» в сумме 726 028 тыс. руб. отражена следующая задолженность:

(тыс. руб.)

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Заемные средства:		
Займы полученные	634 670	634 670
Проценты по полученным займам	91 358	63 433
ИТОГО	726 028	698 103

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет просроченных обязательств по полученным займам, срок договора займа составляет 10 лет.

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По стр.1520 Ф№1 «Кредиторская задолженность» в сумме 238 тыс. руб. отражена следующая задолженность:

(тыс. руб.)

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Кредиторская задолженность:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16	16
Задолженность по налогам и сборам	222	129
ИТОГО	238	145

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет просроченных обязательств по оплате налогов и сборов. Заработная плата выплачивалась полностью и своевременно.

7. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

7.1 Выручка

Выручка Общества формируется из сумм вознаграждения за управление недвижимым имуществом.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022г.
Выручка	8 953	6 994

7.2 Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Статьи затрат	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	(11)	(10)
Аренда	(178)	(178)
Оплата труда	(7 490)	(6 396)
Страховые взносы	(1 462)	(1 132)
Амортизация	(161)	(161)
Прочее	(202)	(113)
Итого	(9 504)	(7 990)

8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы

Структура прочих доходов и расходов выглядит следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Возмещение расходов	2 901	2 933
Переоценка валютных остатков	-	45
Итого	2 901	2 978

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Комиссия банка	(43)	(87)
Курсовая разница	-	(32)
Прочие расходы	(44)	(37)

Итого	(87)	(156)
-------	------	-------

Существующие и потенциальные иски против компании

По состоянию на 31 декабря 2023 года судебные иски против общества ООО «Риал Эстейт Бутик» отсутствуют.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества нет выданных обеспечений.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества нет полученных обеспечений.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2023 года Общество не получала в каком-либо виде государственную помощь

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется

Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Резервы по сомнительным долгам за отчетный период не создавались.

Резервы на оплату отпусков:

(тыс. руб.)

Оценочные обязательства и резервы	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Резерв в т. ч	583	398
<i>Резерв ежегодных отпусков</i>	489	337
<i>Страховые взносы</i>	94	61

11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Единственным участником Общества является:

Перкова Светлана Михайловна – 100 % доля Общества.

Конечным бенефициаром является физическое лицо – Перкова Светлана Михайловна, доля участия - 100%.

Расчеты со связанной стороной в 2023 году не производились.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Незавершенных операций на конец года нет, стоимостные показатели равны 0 (ноль).

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Распределения прибыли и начисления дивидендов за период с 01.01.2023г до даты подписания бухгалтерской отчетности не производилось.

1. Организация по состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности не передавала в залог имущество в качестве обеспечений обязательств и платежей в связи с приобретением активов, выполнением работ, оказанием услуг или привлечением кредитных (заемных).

2. Иные факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствуют.

13. НАЛОГИ

ООО «Риал Эстейт Бутик» применяет упрощенную систему налогообложения с признаком «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Сумма налога на прибыль составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022г.
<i>Налог на прибыль</i>	760	593

14. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ:

Оплата труда основному управленческому персоналу составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022г.
<i>Заработная плата</i>	1 854	1 581
<i>Страховые взносы</i>	340	289

Данные выплаты являлись краткосрочными.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), такие как вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) отсутствуют.

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам не предоставлена в связи с отсутствием сегментов.

16. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

17. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В соответствии с приказом № 1 от 01.12.2023 г. проведена Инвентаризация активов и обязательств в соответствии с ст.11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.п.26-28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

18. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Согласно Решения единственного участника Общества № 1/2023 от 25 апреля 2023 года на годовом собрании участников Общества была утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2022 год. В том числе был утвержден отчет о Финансовых результатах.

19. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

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

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Рыночные риски

Учитывая международную обстановку на момент составления отчетности, нельзя исключать рыночный риск, который может возникнуть в условиях международных (экономических и т.п.) санкций для организации. В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Риск ликвидности

Риски ликвидности минимальны, т.к. отсутствует просроченная кредиторская задолженность перед поставщиками, отсутствуют банковские кредиты.

Правовые риски

Деятельность Общества подвержена рискам изменения режима нормативно-правового регулирования в налоговом законодательстве (в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов).

Для минимизации риска Общество отслеживает все изменения, вносимые в законодательные и нормативно-правовые акты в гражданской и налоговых сферах, и оперативно реагирует на изменяющиеся требования законодательства с целью их соблюдения и исполнения. В настоящее время вероятность кардинального изменения законодательства, ухудшающего положение Общества, оценивается как низкая. Риски ликвидации очень незначительные, так организация выполняет свои обязательства по расчетам с кредиторами, по расчету заработной плате и уплаты налогов.

Налоговые риски

Общество контролирует возникновение рисков, связанных с изменением налогового законодательства, поскольку Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов.

Репутационные риски

Для снижения рисков Общество предпринимает следующие действия:

- соблюдает сроки, исполняет свои обязательства перед покупателями в полном объеме.

Генеральный директор

В.М. Косьянов



22.03. 2023 г.

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	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

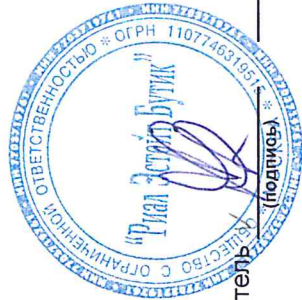
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
Косьянов Владимир
Михайлович
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

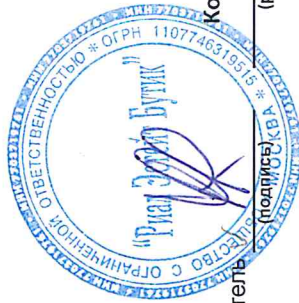
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего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

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261 5270 5271	- - -	- - -

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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 Косьянов Владимир Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	634 670	-
	5311	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	634 670	-
в том числе: Займы предоставленные	5302	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.		-	309 350	(294 850)	-	-	-	21 500	-
	5315	за 2022г.		-	30 000	(36 000)	-	-	-	7 000	-
в том числе: Депозитные вклады со сроком от 3-х до 12-ти месяцев	5306	за 2023г.		-	309 350	(294 850)	-	-	-	21 500	-
	5316	за 2022г.		-	30 000	(36 000)	-	-	-	7 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.		-	309 350	(294 850)	-	-	-	656 170	-
	5310	за 2022г.		-	30 000	(36 000)	-	-	-	641 670	-

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



Косьянов Владимир
Михайлович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

22 марта 2024 г.

4. Запасы

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
Косьянов Владимир Михайлович
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в 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.	68 978	-	29 904	-	(1 348)	-	-	-	-	97 534	-
	5530	за 2022г.	38 299	-	30 866	-	(187)	-	-	-	-	68 978	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	703	-	292	-	-	-	-	-	-	996	-
	5531	за 2022г.	622	-	656	-	(575)	-	-	-	-	703	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	100	-	175	-	(98)	-	-	-	-	178	-
	5532	за 2022г.	95	-	97	-	(91)	-	-	-	-	100	-
Прочая	5513	за 2023г.	66 228	-	30 876	-	(1 658)	-	-	-	-	95 445	-
	5533	за 2022г.	37 106	-	29 218	-	(96)	-	-	-	-	66 228	-
Расчеты с прочими дебиторами	5514	за 2023г.	1 946	-	-	-	(1 226)	-	-	-	X	720	-
	5534	за 2022г.	476	-	1 946	-	(476)	-	-	-	X	1 946	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2023г.	-	-	191	-	-	-	-	X	X	191	-
	5535	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5516	за 2023г.	-	-	4	-	-	-	-	X	X	4	-
	5536	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	68 978	-	29 904	-	(1 348)	-	-	X	-	97 534	-
	5520	за 2022г.	38 299	-	30 866	-	(187)	-	-	X	-	68 978	-

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			спписание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	698 272	-	-	28 267	(215)	-	-	726 325
	5571	за 2022г.	670 499	-	-	27 925	(153)	-	-	698 272
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	634 670	-	-	-	-	-	-	634 670
	5573	за 2022г.	634 670	-	-	-	-	-	-	634 670
прочая	5554	за 2023г.	169	-	-	342	(215)	-	-	296
	5574	за 2022г.	322	-	-	-	(153)	-	-	169
проценты	5555	за 2023г.	63 433	-	-	27 925	-	-	X	91 358
	5575	за 2022г.	35 507	-	-	27 925	-	-	X	63 433
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	145	93	-	-	-	-	-	238
	5580	за 2022г.	136	9	-	-	-	-	-	145
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	16	-	-	-	-	-	-	16
	5581	за 2022г.	16	-	-	-	-	-	-	16
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	129	93	-	-	-	-	-	222
	5583	за 2022г.	119	9	-	-	-	-	-	129
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	698 417	93	-	28 267	(215)	X	-	726 563
	5570	за 2022г.	670 635	9	-	27 925	(153)	X	-	698 417

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
Косьянов Владимир Михайлович
(подпись)
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	11	10
Расходы на оплату труда	5620	7 490	6 396
Отчисления на социальные нужды	5630	1 462	1 132
Амортизация	5640	161	161
Прочие затраты	5650	380	291
Итого по элементам	5660	9 504	7 990
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 504	7 990

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



Руководитель Косьянов Владимир Михайлович
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	398	663	(478)	-	583
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	398	663	(478)	-	583

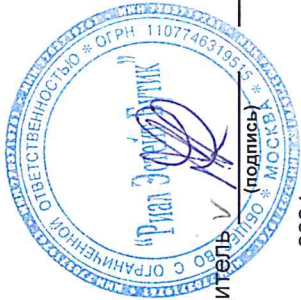


Руководитель
Косьянов Владимир Михайлович
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель  (подпись)
Косьянов Владимир Михайлович
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Руководитель 
 Косьянов Владимир Михайлович
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.