Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и

Отчету о финансовых результатах

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ДИСТРИБУЦИЯ ДОСТУПА Д2"

Москва 2024 г.

1. **Основные сведения об организации.**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ДИСТРИБУЦИЯ ДОСТУПА Д2"

Сокращенное наименование: ООО "ДДД2".

Юридический адрес: 109341, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Марьино, ул Перерва, дом 52, этаж/ помещ. 1/ II, комната 1-12

Почтовый адрес: 109341, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Марьино, ул Перерва, дом 52, этаж/ помещ. 1/ II, комната 1-12

Общество с ограниченной ответственностью "ДИСТРИБУЦИЯ ДОСТУПА Д2" (далее по тексту - Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 20.02.2020г. Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве Основной государственный регистрационный номер юридического лица 1207700076396 от 20.02.2020г.

ИНН 7728499130 КПП 772301001

ОГРН 1207700076396

Основной вид деятельности по Уставу – 46.52.2 Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями (ОКВЭД 46.52.2).

Общество применяет общую систему налогообложения.

Уставный капитал Общества 100 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2023 г. Уставный капитал состоит 100 000 (Сто тысяч) рублей полностью оплачен.

Исполнительный орган Общества:

Обособленных подразделений и филиалов у Общества нет.

Генеральный директор:

– Щербак Роман Михайлович с 26.03.2021 г. по настоящее время.

Состав участников общества:

№ п/п	Тип лица	ФИО	Дата наступления основания	Дата прекращения основания	Доля в уставном капитале	
					Руб.	%
1.	ФЛ	Копин Даниил Вадимович	17.06.2021г.	н.в.	80 000	80
2.	ФЛ	Ануфриев Александр Сергеевич	17.06.2021г.	н.в.	10 000	10
3.	ФЛ	Бобровский Глеб Анатольевич	17.06.2021г.	07.12.2023г.	10 000	10
4.	ФЛ	Полуденный Игорь Николаевич	07.12.2023г.	н.в.	10 000	10

Обществом в 2023г.:

- переоценка основных средств не производилась;
- резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.
- не осуществлялись операции по обременению имущественного комплекса (договоры залога, доверительного управления, арест имущества).
- объектов ОС, полученных (переданных) в лизинг нет;
- объекты имущественного комплекса, в том числе земельные участки не приобретались, не оформлялись в собственность. Так же, в отчетном году Обществом не осуществлялись операции по обременению имущественного комплекса (договоры залога, доверительного управления, арест имущества).

18

- затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов не осуществлялись;
- операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда, в отчетном периоде не осуществлялись. Положения ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в 2023году не применялись;
- затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов не осуществлялись;
- затраты на НИОКР и ТР осуществлялись;
- крупные сделки в соответствии со статьей 78 Федеральною закона об акционерных обществах N208-ФЗ от 26.12.1995г., определяющей критерии крупной сделки, в течение отчетного периода Обществом не совершались;
- выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнения обязательств (оплату) не денежными средствами не было;
- отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
- среднесписочная численность работников по состоянию:

  - на 31.12.2022г. составила 6 человек,

  - на 31.12.2023г. составила 5 человек.
- 18.05.2023г. подано исковое заявление в Арбитражный суд г. Москвы к ООО "ПК Аквариус" (108811, г. Москва, км Киевское шоссе 22-й (п. Московский), Домовлад. 6, строен. 1, здание А104, 3 этаж, ОГРН: 1027700032953, Дата присвоения ОГРН: 16.07.2002, ИНН: 7701256405). 22.05.2023г. возбуждено производство по Делу № А40-110893/23-84-891.
- Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда, в отчетном периоде не осуществлялись. Положения ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в 2023году не применялись.
- В 2023 году в Обществе отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

2. Учетная политика организации.

Учетная политика Общества формируется в соответствии с положениями, утвержденными ПБУ 1/2008.

Учетная политика Общества сформирована из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной жизни).

В Учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения, связанные с вступлением в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 мая 2022 г. №86н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 в бухгалтерском учете и отчетности отражаются альтернативным способом в соответствии с переходными положениями (сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются, при этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода).

Принятая учетная политика дает возможность анализировать основные показатели бухгалтерской отчетности.

Существенной информацией в отношении показателей бухгалтерского баланса признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса составляет не менее 5 %. При признании показателя существенным принимается во внимание его характер и конкретные обстоятельства возникновения.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета раскрыты в соответствующих разделах данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

19

3. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Деятельность и операции, связанные с расчетами в иностранной валюте, в отчетном периоде осуществлялись в соответствии с положениями, утвержденными ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовые разницы:

Наименование показателя	Сумма за 2023 г. тыс. руб.	Сумма за 2022 г. тыс. руб.
Положительные курсовые разницы, образованные по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	19 841	126 437
Положительные курсовые разницы, образованные по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	75 327	69 064
Отрицательные курсовые разницы, образованные по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-71 836	-83 604
Отрицательные курсовые разницы, образованные по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-30 125	-67 105
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	210	-2 373

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Наименование валюты	Курс на 31.12.2023 г., руб.	Курс на 31.12.2022г., руб.
Евро	99,1919	75,6553
Доллар США	89,6883	70,3375

4. Бухгалтерская отчетность организации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н, Положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденным Министерством Финансов Российской Федерации №94н от 31.10.2000г. (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003г. N 38н, от 18.09.2006г. N 115н, от 08.11.2010г. N 142н), и другими нормативными актами.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, 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, и приводится в тысячах рублях.

Бухгалтерский учет ведется обслуживающей организацией на основании договора оказания услуг по ведению бухгалтерского учета, с применением программы «1С: Предприятие»,

20

с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н. Исправления ошибок не производилось.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

В соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», в составе актива Общества имеется краткосрочная дебиторская задолженность. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует по состоянию на 31.12.2023г.

Дебиторская задолженность (строка 1230)	**По состоянию 31.12.2023 г., тыс. руб.**	**По состоянию 31.12.2022 г., тыс. руб.**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по текущей деятельности (авансы, выданные на приобретение запасов)	86 125	251
Расчеты с покупателями и заказчиками	243 211	144 943
Расчеты по налогам и сборам	6 715	14
Прочая задолженность	40 291	807
Резерв по сомнительным долгам	-2 909	-
Всего:	**373 433**	**146 015**

Информация о наличии и движении на начало и на конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 5.1.

В составе пассива Общества имеется краткосрочная задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность	**По состоянию 31.12.2023 г., тыс. руб.**	**По состоянию 31.12.2022 г., тыс. руб.**
строка 1510	**411**	**252**
Заемные средства	411	252
строка 1520	**553 568**	**500 236**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	393 584	458 097
Расчеты по авансам полученным	18 172	39 456
НДС с авансов полученным	-3 029	-6 576
Расчеты по налогам и сборам	244	8 648
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	321	183
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 276	428
Прочая задолженность	143 000	-
строка 1550	**36 201**	**35 980**
Прочие обязательства	30 727	30 727
Краткосрочные арендные обязательства	5 474	5 253
Всего	**590 180**	**536 468**

В составе пассива Общества имеются долгосрочные обязательства:

Долгосрочная обязательства	По состоянию 31.12.2023 г., тыс. руб.	По состоянию 31.12.2022 г., тыс. руб.
Строка 1410	**50 000**	**36 780**
Заемные средства	50 000	36 780
Строка 1450	**3 155**	**5 588**
Долгосрочные арендные обязательства	3 155	5 588
Всего	**53 155**	**42 368**

Информация о наличии и движении на начало и на конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 5.3.

6. Учет материально-производственных запасов.

Фактическая себестоимость материальных запасов определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ оценки материалов – по средней).

В 2023г. в составе активов Общества имеются материально-производственные запасы, а именно – сырье, материалы, товары, готовая продукция и другие аналогичные ценности.

Учет материально-производственных запасов осуществлялся в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материальные ценности отражались в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п. п. 9, 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Списание материальных ценностей в производство производилось исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов (товаров, готовой продукции) на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Информация о стоимости материально-производственных запасов по их группам отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 4.1.

В Обществе отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог. В связи с тем, что на отчетную дату не выявлены признаки обесценения запасов, нет морального устаревания запасов, потери ими первоначальных качеств, снижения их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта, резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения.

7. Учет основных средств.

Учет основных средств (далее - ОС) и 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 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020). В собственности Общества основное средство относится к четвертой групп (свыше 5 лет до 7 лет включительно).

Затраты на текущий ремонт и техобслуживание оборудования учитывают в отчетном периоде, в соответствии с этим резерв на ремонт основных средств не создавался.

Сроки полезного использования основных средств по группам:

22

Наименование группы	Срок полезного использования, мес.
Офисное оборудование	61

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

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Информация по основным группам основных средств отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблицах 2.1, 2.2, 2.3.

В Обществе отсутствуют основные средства, полученные по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, а также объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, и при этом находящиеся в процессе государственной регистрации. Признаки обесценения не установлены.

Информация об объектах основных средств, переданных и полученных в аренду, отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 2.4.

Наименование показателя	**Стоимость на 31.12.2023г. тыс. руб.**	**Стоимость на 31.12.2022г. тыс. руб.**
Право пользования активом (аренда) (строка 1150)	5 473	3 276
Право пользования активом (лизинг) (строка 1150)	5 167	9 595

.

8 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

С 2022 года Общество начало применять ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В отчетном периоде арендовались помещения по договору аренды для использования под офисные помещения и предоставления помещений в субаренду.

Информация о стоимости права пользования активами и сумме начисленной амортизации отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблицах 2.1 и 2.2.

В составе пассива баланса на 31.12.2023г. отражены арендные обязательства: с долгосрочным погашением по строке 1450 «Прочие обязательства» долгосрочные обязательства по аренде в сумме 3 155 тыс. руб.

В составе пассива баланса на 31.12.2022г. отражены арендные обязательства: с долгосрочным погашением по строке 1450 «Прочие обязательства» долгосрочные обязательства по аренде в сумме 5 588 тыс. руб.

На основании процентных ставок по кредитам и депозитам и структуры кредитов и депозитов по срочности, размещенных на сайте Банка России по адресу https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/ определена ставка дисконтирования в 2023г. в размере 10,42%, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в 2023 году, составили 521 тыс. руб.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в 2022 году, составили 375 тыс. руб.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют.

Право пользования арендным активом включено в состав показателя «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Стоимость на 31.12.2023г. тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2022г. тыс. руб.
Право пользования активом (аренда) (строка 1150)	5 473	3 276
Право пользования активом (лизинг) (строка 1150)	5 167	9 595

.

9. Учет нематериальных активов.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" досрочно не применялось.

Наименование показателя	Стоимость на 31.12.2023г. тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2022г. тыс. руб.
Исключительные права на схемотехническое решение на Смартфон (конструкторская документация и 3Д модель) (строка 1110)	40 802	40 589

10. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется в соответствии с ПБУ 17/2002 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Наименование показателя	Стоимость на 31.12.2023г. тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2022г. тыс. руб.
Результаты выполненных научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (строка 1120)	2 800	-

11. Учет расходов по займам и кредитам.

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Краткосрочная задолженность подлежит погашению в течении 12 мес. после отчетной даты, долгосрочная задолженность - более чем через 12 месяцев после ее возникновения.

В строке 1410 долгосрочные «Заемные средства» отражены долгосрочные займы со сроком погашения в 2025, 2026 годах.

В строке 1510 краткосрочные «Заемные средства» отражены проценты к уплате по займам.

Кредиты и займы отражены в табличных «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 5.3.

№ п/п	Дата получения займа	Дата погашения займа	Процентная ставка по договору	Сумма задолженности займа на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сумма процентов на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сумма задолженности займа на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Сумма процентов на 31.12.2022 г., тыс. руб.
1	2	3		4	5	6	7
1	21.11.2022	22.11.2025	5%	-	-	36 780	252

2	01.11.2023	31.10.2026	5%	50 000	411	-	-
Всего				**50 000**	**411**	**36 780**	**252**

12. События после отчетной даты.

На основании положений ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год у Общества отсутствуют события после отчетной даты.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Нормами ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» закреплено, что у организации могут возникать оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В составе пассива Общество имеется оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков.

Резерв расходов по предстоящим отпускам составляет 1 521 тыс. руб. (в 2022 году 0 тыс. руб.) и исчислялся, исходя из:

- количества дней неиспользованного отпуска;
- среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка);
- обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное и медицинское страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Информация о признании, погашении и списании оценочного обязательства отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 7.

14. Доходы организации.

Учет доходов осуществлялся в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и на прочие доходы (п.4 ПБУ 9/99).

Признание выручки в Обществе осуществляется по методу начисления.

Структура доходов:

Статьи доходов	Сумма доходов 2023 тыс. руб.	Доля (%) от общего кол-ва	Сумма доходов 2022 тыс. руб.	Доля (%) от общего кол-ва
Строка 2110				
Выручка от основной деятельности (строка 2110)	320 401	98%	993 116	98%
Услуги (строка 2110)	6 214	2%	26 186	2%
ИТОГО	**326 615**	**100%**	**1 019 302**	**100%**
Строка 2340				
Курсовые разницы	95 168	82%	195 501	97%
Проценты к получению	16 716	14%	87	0%
Прочие доходы	3 961	4%	5 429	3%
ИТОГО	**115 845**	**100%**	**201 017**	**100%**

В Обществе в отчетном году отсутствует выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих оплату не денежными средствами, а также отсутствуют доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Значительное сокращение выручки в 2023 году по сравнению с 2022 годом Общество связывает с наличием комплекса факторов экономического характера, наложенных на Российскую Федерацию международных санкций и, как следствие, увеличение финансовых издержек, нарушение трансграничных поставок и платежей, разрыв логистических цепочек.

15. Расходы организации.

Учет расходов осуществлялся в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами в Обществе признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы (п.4 ПБУ 10/99).

Информация о составе затрат, связанных с оказанием услуг по основной деятельности, отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 6, а также представлена в Таблицах ниже.

Расходы по обычным видам деятельности, произведенные в отчетном периоде признаны в полной сумме и составляют:

В составе производственных расходов (строка 2120):

Наименование показателя	**По состоянию 31.12.2023 г. тыс. руб.**	**По состоянию 31.12.2022 г. тыс. руб.**
Материальные расходы	318 810	983 057
Оплата труда	21	63
Страховые взносы	6	19
Всего	**318 837**	**983 139**

В составе коммерческих расходов (строка 2210):

Наименование показателя	**По состоянию 31.12.2023 г. тыс. руб.**	**По состоянию 31.12.2022 г. тыс. руб.**
Амортизация	4 428	3 690
Прочие расходы	404	430
Всего	**4 832**	**4 120**

В составе управленческих расходов (строка 2220):

Наименование показателя	**По состоянию 31.12.2023 г. тыс. руб.**	**По состоянию 31.12.2022 г. тыс. руб.**
Материальные расходы	704	754
Амортизация	2 086	1 598
Оплата труда	11 800	9 415
Страховые взносы	1 969	1 569
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	24	19
Оценочные обязательства по вознаграждениям	1 302	
Оценочные обязательства по страховым взносам	219	

Прочие затраты	3 830	2 173
Всего	**20 413**	**15 528**

Структура прочих расходов (строки 2330 и 2350):

Прочие расходы	**Сумма расходов 2023 г. (тыс. руб.)**	**Доля от общего кол-ва 2023 г. (%)**	**Сумма расходов 2022 г. (тыс. руб.)**	**Доля от общего кол-ва 2022 г. (%)**
Курсовые разницы	101 961	88,4%	150 709	97,1%
Проценты к уплате	904	0,8%	328	0,2%
Процентные расходы	521	0,5%	375	0,2%
Прочие внереализационные доходы и расходы	9 021	7,8%	3 862	2,5%
Резерв по сомнительным долгам	2 909	2,5%		
Итого:	**115 316**	**100%**	**155 274**	**100%**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельно и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов подлежат равномерному отнесению на счета затрат в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов	**По состоянию 31.12.2023 г. тыс. руб.**
Запасы (строка1210)	1 338
Прочие внеоборотные активы (строка 1190)	550
Прочие оборотные активы (строка 1260)	182

16. Информация о связанных сторонах.

Нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» определено, что связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчётности коммерческих организаций, за исключением кредитных организаций (далее – организация, составляющая бухгалтерскую отчётность), представлен в ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Участниками Общества являются физические лица.

Связанными сторонами в силу норм п. 4 ПБУ 11/2008 являются:

№ п/п	**Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица**	**Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным**
1.	Щербак Р.М.	Единоличный исполнительный орган
2.	Копин Д. В.	Участник Общества 80%, участник ООО "ТП ЛАБС" 24,5%
3.	Ануфриев А. С.	Участник Общества 10%
4.	Полуденный И. Н.	Участник Общества 10%
5.	ООО "ТП ЛАБС"	Участник Общества (Копин Д.В.) является одним из учредителей ООО "ТП ЛАБС" (24,5%)

27

Бенефициарным владельцем Общества является Копин Д. В.

Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций за 2023г., тыс. руб.	Остаток по расчетам на 31.12.2023 г. тыс. руб.	Объем операций за 2022 г., тыс. руб.	Остаток по расчетам на 31.12.2022 г. тыс. руб.
ООО "ТП ЛАБС"	Полученный займ/возврат займа	50 000/ 36 780	50 000	66 600/ 29 820	36 780
	Процент по займу/погашение процентов	904/ 745	411	328/ 76	252
	Реализация товаров (услуг)/Оплата	236/ 236		1 620/ 1620	
	Приобретение товаров (услуг)/Оплата	2 800/ 2 800	42 000	120 /120	42 000

Не денежные операции такие как: прощение долга, погашение взаимных обязательств, оплата передачей товаров, работ услуг в отчетном периоде не было. Сомнительных долгов связанных сторон нет, резерв по сомнительным долгам со связанным сторонами не формировался, безнадежная дебиторская задолженность не списывалась.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала:

- генерального директора в 2023г. - 2 384 тыс. руб., в 2022г.- 2 134 тыс. руб.,
- страховые взносы во внебюджетные фонды в 2023 г. составили - 389 тыс. руб., в 2022г.- 342 тыс. руб.,
- НДФЛ в 2023г. составил - 310 тыс. руб., в 2022г. - 277 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности и прочих долгосрочных вознаграждений, в том числе выплат, которые ожидаются не ранее 12 месяцев после окончания годового отчетного периода нет.

17. Учет государственной помощи.

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в Общество не применяется по причине того, что Общество в 2023 году государственную помощь не получало.

18. Информация о прекращаемой деятельности.

ПБУ 16/2002 «Информация о прекращаемой деятельности» в Общество не применяется по причине отсутствия прекращаемой и прекращенной деятельности.

19. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ № 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществлялось на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Общество применяло ставку налога на прибыль 20%.

28

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма, руб.
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	-16 938 458,11
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	-
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	16 844 242,02
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	25 980 279,67
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-9 136 037,65
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-9 136 037,65
3А	Эффект изменения временных разниц***	1 006 813,94
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-10 142 851,59
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-105 511,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-9 241 548,65
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	3 387 691,62
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-2 486 388,68
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-26 180 006,76

20. 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 и учетной политикой финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Информация о наличии и движении на начало и на конец отчетного периода финансовых вложений отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 3.1.

На отчетную дату финансовые вложения Общества (строка 1240):

1. Уступка права требования в размере 445 тыс. руб.;
2. Размещены денежные средства на депозитах

Сумма депозита тыс. руб.	Начало депозита	Окончание депозита	Процентная ставка
150 000	06.12.2023	05.02.2024	15,80%
2 700	29.12.2023	09.01.2024	13,70%
50 000	01.11.2023	01.02.2024	13,70%

21. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

В связи с отказом от применений упрощенной системы бухгалтерского учета Организацией были изменены следующие показатели бухгалтерской отчетности:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	40 589	-	40 589
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	9 699	3 277	12 976
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	984	984
Итого по разделу I	**1100**	**50 288**	**4 261**	**54 549**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	~~19 726~~	-	~~19 726~~
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		30 727	30 727
Дебиторская задолженность	1230		146 015	146 015
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	417 681	-237 681	180 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	147 905	-	147 905
Прочие оборотные активы	1260		59 801	59 801
Итого по разделу II	**1200**	**585 312**	**(1 138)**	**584 174**
БАЛАНС	**1600**	**635 600**	**3 123**	**638 723**
ПАССИВ				

30

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	-	100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	65 165	(5 378)	59 787
Итого по разделу III	**1300**	**65 265**	**(5 378)**	**59 887**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	36 780	-	36 780
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	7 382	-1 794	5 588
Итого по разделу IV	**1400**	**44 162**	**-1 794**	**42 368**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	252	-	252
Кредиторская задолженность	1520	525 921	-25 685	500 236
Доходы будущих периодов	1530			
Оценочные обязательства	1540			
Прочие обязательства	1550		35 980	35 980
Итого по разделу V	**1500**	**526 173**	**10 295**	**536 468**
БАЛАНС	**1700**	**635 600**	**3 123**	**638 723**
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	40 589	-	40 589
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	4 849	4 849
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-

Прочие внеоборотные активы	1190		-	
Итого по разделу I	**1100**	**40 589**	**4 849**	**45 438**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	21 065	-	21 065
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	71	71
Дебиторская задолженность	1230	-	76 009	76 009
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	77 190	-77 190	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 260	-	1 260
Прочие оборотные активы	1260	-	1 110	1 110
Итого по разделу II	**1200**	**99 515**	**-**	**99 515**
БАЛАНС	**1600**	**140 104**	**4 849**	**144 953**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	-	100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 343	-	1 343
Итого по разделу III	**1300**	**1 443**	**-**	**1 443**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	4 849	4 849
Итого по разделу IV	**1400**	**-**	**4 849**	**4 849**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	138 660	-	138 661
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-

Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**138 660**	**-**	**138 661**
БАЛАНС	**1700**	**140 104**	**4 849**	**144 953**

22. Информация об участии в совместной деятельности.

ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» в Общество не применяется по причине отсутствия совместной деятельности.

23. Информация по сегментам.

Информация по сегментам Обществом не раскрывается в связи с тем, что Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

24. Изменения оценочных значений.

Согласно п. 3 ПБУ 21/2008 к оценочным значениям относятся суммы резервов по сомнительным долгам, под снижение стоимости материально-производственных запасов, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, а также оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

В 2023г. Общество создало:

- резервы по сомнительным долгам в размере 2 909 тыс. руб.

25. Отчет о движении денежных средств.

По итогам 2023 года составлен Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), в котором отражено наличие денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Перечисление арендных платежей отражено в текущей деятельности.

В Обществе отсутствуют денежные потоки, напрямую не поименованные в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011, а также денежных эквивалентов.

При определении показателей Отчета о движении денежных средств учитывались денежные потоки свернуто, если денежные потоки характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

При заполнении строк 4111, 4121 величина денежного потока уменьшена на суммы НДС, содержащегося в полученных платежах от покупателей и заказчиков, а также произведенных платежах поставщикам и подрядчикам. НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или в возмещение из нее отражены свернуто по строке 4119.

Информация о величине курсовых разниц представлена в разделе 4 настоящих Пояснений.

Остаток денежных средств:

Наименование показателя	**2023г., тыс. руб.**	**2022., тыс. руб.**
Расчетный счет	29	147 903
Валютный счет		2
Итого:	**29**	**147 905**

Сумма денежных средств, направленных на отчисления в государственные внебюджетные фонды, в 2023 г. составила 22 тыс. руб., в 2022 г. составила 1 552 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

26. Оценка рисков хозяйственной деятельности организации.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим

возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества:

- несоблюдение условий договоров контрагентами.
- обстоятельства непреодолимой силы.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2023 году.

Валютные риски вследствие изменения цены национальной валюты по отношению к иностранной валюте имеются.

В 2023 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов санкции отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, финансовые ограничения, увеличение финансовых издержек, нарушение трансграничных поставок и платежей, разрыв логистических цепочек. При этом, вышеуказанные обстоятельства не повлекли за собой для деятельности Общества существенных негативных последствий.

28. Непрерывность деятельности

При подготовке отчетности применялся принцип непрерывности деятельности.

Общество получает доход от финансово - хозяйственной деятельности, а именно, от сдачи в субаренду имущества и получения дивидендов от дочерней компании.

Планируется заключение новых договоров с постоянными и платежеспособными контрагентами, индивидуальный подход по условиям сделки к каждому арендатору.

При этом чистые активы Общества положительные и составили за 2023г. – 33 707 тыс. руб. (за 2022г. - 59 887 тыс. руб.).

В 2023 году по сравнению с 2022 годом произошло значительное сокращение выручки (на 68%). Выручка составила (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах):

- за 2023 год – 326 615 тыс. руб.,
- за 2022 год – 1 019 302 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2023 год получен убыток от продаж (стр. 2200 Отчета о финансовых результатах) в размере 17 467 тыс. руб., за 2022 год прибыль в размере 16 515 тыс. руб.

Убыток за 2023 год (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) составил 26 180 тыс. руб., за 2022 год получена прибыль в размере 59 792 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций (строка 4100 Отчета о движении денежных средств) составило:

- на 31.12.2023 г. отрицательную величину в размере – 150 756 тыс. руб., в связи с выплатой аванса поставщику.
- на 31.12.2022 г. положительную величину в размере – 297 194 тыс. руб.

Руководство считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество способно осуществлять свою деятельность в 2024г.

События или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у Общества отсутствуют.

29. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье

отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов. Организация должна исправлять все без исключений выявленные ошибки, а также последствия подобных ошибок (п. 4 ПБУ 22/2010). Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. В 2023 году ошибок, отвечающих критерию существенности, не было выявлено.

Дата составления Пояснений: 01.04.2024 г.

Генеральный директор _____ Щербак Роман Михайлович

35

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	42 280	(1 691)	242	-	-	(29)	-	-	-	42 522	(1 720)
	5110	за 2022г.	42 280	(1 691)	-	-	-	-	-	-	-	42 280	(1 691)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023г.	42 280	(1 691)	-	-	-	-	-	-	-	42 280	(1 691)
	5111	за 2022г.	42 280	(1 691)	-	-	-	-	-	-	-	42 280	(1 691)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	-	-	242	-	-	(29)	-	-	-	242	(29)
	5112	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	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
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.	-	2 800	-	-	2 800
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительные права	5161	за 2023г.	-	2 800	-	-	2 800
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	242	-	(242)	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт	5181	за 2023г.	-	242	-	(242)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Щербак Роман Михайлович (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	18 252	(5 276)	6 983	(4 849)	2 097	(6 486)	-	-	-	20 386	(9 665)
	5210	за 2022г.	4 849	-	13 512	(109)	12	(5 288)	-	-	-	18 252	(5 276)
в том числе: Право пользования активом (аренда помещения)	5201	за 2023г.	4 849	(1 573)	6 983	(4 849)	2 097	(2 034)	-	-	-	6 983	(1 510)
	5211	за 2022г.	4 849	-	-	-	-	(1 573)	-	-	-	4 849	(1 573)
Право пользования активом (лизинг)	5202	за 2023г.	13 285	(3 690)	-	-	-	(4 428)	-	-	-	13 285	(8 118)
	5212	за 2022г.	-	-	13 285	-	-	(3 690)	-	-	-	13 285	(3 690)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	118	(13)	-	-	-	(24)	-	-	-	118	(37)
	5213	за 2022г.	-	-	227	(109)	12	(25)	-	-	-	118	(13)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	109	(109)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	109	(109)	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	6 983	-	(6 983)	-
	5250	за 2022г.	-	13 512	-	(13 512)	-
в том числе: Арендованное помещение г. Москва, ул. Перерва, д. 52 этаж 1, пом. II. ком 1-12	5241	за 2023г.	-	6 983	-	(6 983)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Роутер универсальный сумматор связи a4o3-04c4 gepi	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	118	-	(118)	-
Автомобиль BMW X7 M50i	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	13 285	-	(13 285)	-
Ноутбук 17,3" MSI GF76 Katana i7 Black	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	109	-	(109)	-

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	10 640	12 871	4 849
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 _____ **Щербак Роман Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	180 000	-	203 145	(180 000)	-	-	-	203 145	-
	5315	за 2022г.	-	-	250 000	(70 000)	-	-	-	180 000	-
в том числе: Сделки по вкладам	5306	за 2023г.	180 000	-	202 700	(180 000)	-	-	-	202 700	-
	5316	за 2022г.	-	-	250 000	(70)	-	-	-	180 000	-
Права по финансовым услугам	5307	за 2023г.	-	-	445	-	-	-	-	445	-
	5317	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	180 000	-	203 145	(180 000)	-	-	-	203 145	-
	5310	за 2022г.	-	-	250 000	(70 000)	-	-	-	180 000	-

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 _____ **Щербак Роман Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	19 726	-	19 726	571 396	(566 198)	-	-	X	24 924	-	24 924
	5420	за 2022г.	21 065	-	21 065	1 188 107	(1 189 446)	-	-	X	19 726	-	19 726
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	109	-	109	10 986	(11 092)	-	-	-	3	-	3
	5421	за 2022г.	-	-	-	863	(754)	-	-	-	109	-	109
Готовая продукция	5402	за 2023г.	13 178	-	13 178	212 441	(212 699)	-	-	-	12 920	-	12 920
	5422	за 2022г.	13 499	-	13 499	483 536	(483 857)	-	-	-	13 178	-	13 178
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	6 439	-	6 439	263 856	(259 632)	-	-	-	10 663	-	10 663
	5423	за 2022г.	7 566	-	7 566	584 567	(585 694)	-	-	-	6 439	-	6 439
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	79 281	(79 281)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	119 141	(119 141)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	4 832	(3 494)	-	-	-	1 338	-	1 338
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
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 _____ Щербак Роман Михайлович
(подпись) (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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	146 015	-	261 464	-	(31 137)	(2 909)	-	-	-	-	376 342	(2 909)
	5530	за 2022г.	76 009	-	142 530	-	(72 524)	-	-	-	-	-	146 015	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	144 943	-	128 401	-	(30 133)	-	-	-	-	-	243 211	-
	5531	за 2022г.	73 505	-	141 707	-	(70 269)	-	-	-	-	-	144 943	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	251	-	86 066	-	(192)	-	-	-	-	-	86 125	-
	5532	за 2022г.	273	-	342	-	(364)	-	-	-	-	-	251	-
Прочая	5513	за 2023г.	821	-	46 997	-	(812)	(2 909)	-	-	-	-	47 006	(2 909)
	5533	за 2022г.	2 231	-	481	-	(1 891)	-	-	-	-	-	821	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	146 015	-	261 464	-	(31 137)	(2 909)	-	X	-	-	376 342	(2 909)
	5520	за 2022г.	76 009	-	142 530	-	(72 524)	-	-	X	-	-	146 015	-

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.	42 368	58 140	-	(47 353)	-	-	-	-	53 155
	5571	за 2022г.	4 849	74 782	-	(37 263)	-	-	-	-	42 368
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	36 780	50 000	-	(36 780)	-	-	-	-	50 000
	5573	за 2022г.	-	66 600	-	(29 820)	-	-	-	-	36 780
прочая	5554	за 2023г.	5 588	8 140	-	(10 573)	-	-	-	-	3 155
	5574	за 2022г.	4 849	8 182	-	(7 443)	-	-	-	-	5 588
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	536 468	191 020	904	(138 212)	-	-	-	-	590 180
	5580	за 2022г.	138 661	463 426	331	(65 950)	-	-	-	-	536 468
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	458 097	35 332	-	(99 845)	-	-	-	-	393 584
	5581	за 2022г.	117 377	406 194	-	(65 474)	-	-	-	-	458 097
авансы полученные	5562	за 2023г.	32 880	44	-	(17 781)	-	-	-	-	15 143
	5582	за 2022г.	15 100	17 780	-	-	-	-	-	-	32 880
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8 831	388	-	(8 654)	-	-	-	-	565
	5583	за 2022г.	228	8 600	3	-	-	-	-	-	8 831
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	252	-	904	(745)	-	-	-	-	411
	5585	за 2022г.	-	-	328	(76)	-	-	-	-	252
прочая	5566	за 2023г.	36 408	155 256	-	(11 187)	-	-	-	-	180 477
	5586	за 2022г.	5 956	30 852	-	(400)	-	-	-	-	36 408
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	578 836	249 160	904	(185 565)	-	X	-	-	643 335
	5570	за 2022г.	143 510	538 208	331	(103 213)	-	X	-	-	578 836

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 _____ **Щербак Роман Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	261 699	881 776
Расходы на оплату труда	5620	13 123	9 478
Отчисления на социальные нужды	5630	2 218	1 607
Амортизация	5640	6 515	5 289
Прочие затраты	5650	2 712	2 650
Итого по элементам	5660	286 267	900 800
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	61 781	100 587
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 966)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 448
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	344 082	1 002 835

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

Руководитель _____ **Щербак Роман Михайлович**
(подпись) (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	-	1 521	-	-	1 521

Руководитель _____ Щербак Роман Михайлович
(подпись) (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 _____ **Щербак Роман Михайлович**
(подпись) (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 _____ **Щербак Роман Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.