

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ДБ Холдинг" (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонное инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 22.09.2016 года, ИНН 7702406389 /КПП 770201001; ОГРН 1167746889771.

Адрес места нахождения: 127051, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, ул Трубная, дом 32, строение 3, этаж 1, помещ. офис 9/11

Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 64.20. Деятельность холдинговых компаний.

Общество не имеет филиалов, представительств, а также обособленных подразделений

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – *Генеральный директор* (с 07.11.2017 года по настоящее время) –Муравицкий Александр Сергеевич.

Участниками Общества являются:

Наименование	% долей	Статус
Физическое лицо	0,01	Гражданин РФ
Юридическое лицо	99,99	фирма учреждена и действует по законодательству РФ

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2022 и 2023 годы составила 1 и 1 человек соответственно.

2. Организация бухгалтерского учета и основные положения учётной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1-С.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Обществ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением

отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

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

Инвентаризация основных средств.

В связи с отсутствием у организации основных средств, инвентаризация не проводилась.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на **31. 12. 2023 года.**

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

В 2023 году курсовые разницы *отсутствовали*, все требования (обязательства) выраженные в иностранной валюте прекращены в 2022г., отложенных курсовых разниц нет.

2.5. Срочность активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или их стоимость на дату принятия к учету не превышает 100 000 руб.

Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В случае наличия обязательств с неопределенным сроком погашения применяется принцип осмотрительности обязательства должников отражаются в качестве долгосрочных активов, а обязательства самого Общества как краткосрочные.

2.6. Учет основных средств - объект учета отсутствует

2.7. Учет нематериальных активов - объект учета отсутствует

2.8. Учет материально-производственных запасов - объект учета отсутствует

2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.10. 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.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу они признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

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

По состоянию на 31.12.2023 год величина финансовых вложений составляет – 1 025 тыс. руб., на 31.12.2022 год –1 025 тыс. руб. и представляет собой владение долей в уставном капитале Российской организации.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается, если проверка финансовых вложений на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение их стоимости. Резерв создается в общем случае на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В 2022 и 2023 годах резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.11. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.

- Сумма выручки может быть определена.

- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами.

Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

2.12. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов, необходимых для арендных услуг;
- заработная плата работников и взносы в фонды;
- амортизация основных средств;
- налоги и сборы;
- расходы на услуги, связанные с ведением коммерческой деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Все расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

К прочим расходам относятся:

- курсовые разницы
- банковская комиссия;
- штрафы и пени по налогам и сборам в бюджет

2.13. Учет затрат по кредитам и займам

Учет затрат по кредитам и займа устанавливается согласно ПБУ «Учет расходов по кредитам и займам» (15/2008).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате займодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Сумма затрат по полученным кредитам (займам), состоящая из начисленных процентов, составляла:

за 2023 год - 0 тыс. руб.,

за 2022 год – 46 тыс. руб.

2.14. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под обесценение запасов;
- по прочим активам, включая финансовые вложения, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом, сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Резерв под обесценение запасов образуется на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью, если последняя выше чистой стоимостью продажи. Сумма резерва признается расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается если проверка финансовых вложений на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение их стоимости. Резерв создается в общем случае на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резерв создается (пересматривается) ежегодно.

Фактическая величина создаваемых резервов составила: тыс. руб.

	31.12.2023	31.12.2022
Резерв по сомнительным долгам	494 013,5	-
Резерв под обесценение запасов	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-

Резерв по сомнительным долгам создан в отношении дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования в сумме – 494 013,5 тыс. руб., что составляет 50% стоимости приобретения равной стоимости долга.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

На 31.12.2023 года оценочное обязательство по оплате очередных отпусков составляет – 4 тыс. руб.;

На 31.12.2022 года оценочное обязательство по оплате очередных отпусков составляет – 7 тыс. руб.

Иные оценочные обязательства в 2022 и 2023 году не формировались.

2.15. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

- расходы, связанные с приобретением лицензий любых видов – в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензионного договора;
- взносы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников Общества – в течение срока страхования;
- расходы на приобретение программного обеспечения для вычислительной техники;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с получением неисключительных прав на базы данных и программы для электронно-вычислительной техники, списываются в течение 5 лет, если иное не предусмотрено договором или локальным нормативным актом.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.16. Учет прочих внеоборотных активов

Прочих внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

2.1. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09, отложенные налоговые обязательства – на счете 77.

Отложенные активы и обязательства отражаются в балансе свернуто.

3. Структура Баланса

Валюта баланса на 31.12.2023 составляет **719 615** тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

1. Финансовые вложения – 1 025 тыс. руб. (0,15% валюты Баланса);
2. Отложенные налоговые активы – 102 515 тыс. руб. (14,25% валюты Баланса);
3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 1 380 тыс. руб. (0,2% валюты Баланса)
4. Дебиторская задолженность – 614 470 тыс. руб. (85,39% валюты Баланса);
5. Денежные средства и денежные эквиваленты – 225 тыс. руб. (0,03 % валюты Баланса);
6. Уставный капитал – 100 тыс. руб. (0,01% валюты Баланса);
7. Нераспределённая прибыль (убыток) – 576 220 тыс. руб. (80,1% валюты Баланса);
8. Заемные средства долгосрочные – 143 228 тыс. руб. (19,9% валюты Баланса);
9. Кредиторская задолженность – 63 тыс. руб. (0,01% валюты Баланса);
10. Оценочные обязательства – 4 тыс. руб. (0% валюты Баланса).

4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

При составлении первоначальной отчетности за 2023 год были обнаружены существенные качественно-количественные ошибки в формировании сравнительных показателей за 2022 год (не соответствие показателей отчетности регистрам учета). В частности, в показатели отчетности за 2022 год были внесены существенные изменения, связанные с не отражением прощенных долговых обязательств иностранной компанией, что привело к значительному изменению её показателей.

Сведения о показателях финансовой отчетности на 31.12.2022, которые претерпели изменение в результате изменения данных о входных остатках в первоначально представленной отчетности за 2023 год, представлены в таблице.

Показатель	Первоначально отражено в отчетности за 2022 год (данные на 31.12.2022)	Отражено в первоначальной отчетности за 2023 год (данные на 31.12.2022)
Бухгалтерский баланс		
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Финансовые вложения строка 1170	1 025	1 025
Отложенные налоговые активы строка 1180	3 383	3 384
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Дебиторская задолженность строка 1230	4	1 021 062
Финансовые вложения (за исключением денежных	1 021 062	-

эквивалентов) строка 1240		
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Строка 1370	(13 614)	974 474
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства строка 1410 в т.ч.	52 627	50 010
Проценты по займам полученным, строка 1411	2 617	-
Отложенные налоговые обязательства строка 1420	1	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства строка 1510	-	2 617
Кредиторская задолженность строка 1520	988 027	4
Оценочные обязательства Строка 1540	-	7
Отчет о финансовых результатах		
Управленческие расходы Строка 2220	(1 304)	(1 304)
Проценты к уплате Строка 2330	(46)	(45)
Прочие доходы Строка 2340	11	988 097
Прочие расходы Строка 2350	(106)	(106)
Прибыль (убыток) до налогообложения Строка 2300	(1 445)	986 642
Налог на прибыль Строка 2410	272	274
Чистая прибыль Строка 2400	(1 173)	986 916

4.2. Данная отчетность является измененной представляемой взамен сданной первоначально.

В измененной отчетности за 2023 год были исправлены существенные качественно-количественные ошибки, связанные с неверным отражением в первоначальной отчетности дебиторской задолженности, финансовых вложений, долгосрочных и краткосрочных обязательств, с учетом правил их классификации предусмотренных российскими правилами бухгалтерского учета, а также данные о финансовых результатах 2023 года. Произведена также дополнительная корректировка сравнительных показателей за 2022 год.

Сведения о показателях финансовой отчетности, которые претерпели изменение в результате представления измененной отчетности, представлены в таблице.

(тыс.руб.)

показатель	Первоначально отражено в отчетности на 31.12.2023	Отражено в измененной отчетности на 31.12.2023	Первоначально отражено в отчетности на 31.12.2022	Отражено в измененной отчетности на 31.12.2022
Бухгалтерский баланс				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения строка 1170	989 052	1 025	1 025	1 025
Отложенные налоговые активы строка 1180	3 714	102 515	3 384	3 398
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность строка 1230	120 460	614 470	74	1 021 066
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Строка 1370	971 423	576 220	974 474	974 418
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства строка 1410 в т.ч.	-	143 228	50 010	52 627
Проценты по займам полученным, строка 1411	-	2 232	-	2 232
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства строка 1510	140 995	-	2 617	-
Кредиторская задолженность строка 1511	2 300	63	-	-
Оценочные обязательства Строка 1540	13	4	7	7
Отчет о финансовых результатах				
Управленческие расходы Строка 2220	(1 557)	(1 559)	-	-
Проценты к уплате Строка 2330	-	-	(45)	(46)
Прочие расходы Строка 2350	(1 858)	(495 791)	(106)	(175)

Прибыль (убыток) до налогообложения Строка 2300	(3 381)	(497 316)	986 642	986 572
Налог на прибыль Строка 2410	330	99 117	274	288
Чистая прибыль Строка 2400	(3 051)	(398 199)	986 916	986 860

5. Налог на прибыль

Общество применяла правила бухгалтерского учета согласно ПБУ 18/02, рассчитывая суммы постоянных и временных разниц.

Налог на прибыль за 2023 год отсутствует, Убыток текущего 2023 г. составил – 398 198 тыс.руб.

6. Налог на добавленную стоимость

Суммы начисленного НДС в 2023 году по облагаемым операциям нет.

7. ПРОЧИЕ НАЛОГИ И СБОРЫ.

Сумма налога на доходы физических лиц в 2023 году составила – 96,5 тыс. руб.; в 2022 г – 31,5 тыс. руб.

8. КАПИТАЛ И ОЦЕНКА СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Величина уставного капитала, отраженная в отчетности, соответствует его размеру, отраженному в учредительных документах Общества, и составляет 100 тыс. руб.

Величина чистых активы Общества

- на 31.12.2023г. составляют – 576 320 тыс. руб.,

- на 31.12.2022 г. – 974 518 тыс. руб.

Общество обеспечено финансированием за счет долгосрочных заемных средств со стороны юридических лиц - резидентов РФ, заинтересованных в поддержании деятельности общества.

7. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ:

Под основным управленческим персоналом понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

9.1. Краткосрочные вознаграждения

(суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты - оплата труда, премии, комиссионные и иные имущественные предоставления (льготы и привилегии)):

за 2023г – 742,3 тыс. руб., НДФЛ = 96,5 тыс. руб., страховые взносы = 228,56 тыс. руб.;

за 2022г – 237 тыс. руб., НДФЛ = 31,5 тыс. руб., страховые взносы = 71,6 тыс. руб.;

9.2. Долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

10. События после отчётной даты

В период между отчётной датой и датой формирования отчётности за 2023 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов/пассивов не произошло.

11. Допущение непрерывности деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения масштабов деятельности. Доказательствами уместности допущения о непрерывности деятельности предприятия являются прибыльность текущих операций и доступ организации к финансовым ресурсам, как к собственным и приравненным к ним, так и к заемным. У собственника отсутствуют намерения и необходимость ликвидировать субъект учета или прекратить его деятельность в обозримом будущем.

Общество выделяет следующие нижеуказанные события, произошедшие в период между отчётной датой и датой формирования отчётности за 2023 год.

Обострение геополитической и экономической обстановки в связи с продолжающимися событиями на Украине. Российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки и состояния российской экономики в целом. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, изменением логистических и производственных цепочек, а также возникающих ограничений в финансово-банковской сфере.

Не смотря на вышеперечисленные события Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную, будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

При этом Общество не исключает возможности быть подверженным комплексу рисков (финансовому, правовому, страново-региональному) в связи с возможными последствиями введения дополнительных односторонних рестрикций, данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику в различных её аспектах (технологическом, финансовом, кредитном, валютном и других).

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Учитывая непредсказуемость изменения геополитической обстановки и связанных с этим микро и макроэкономических условий хозяйствования руководство Общества в настоящее время производит перманентный анализ возможного воздействия данных факторов на своё финансовое положение и результаты деятельности, а также принимает все необходимые действия для снижения и нивелирования возникающих рисков, обеспечения бесперебойной деятельности и сохранения финансовой стабильности Общества.

12. Информация по сегментам

Деятельность Общества является единым сегментом

13. Иная информация по расшифровке отдельных показателей финансовой отчетности Общества за 2023 год приведена далее в табличной форме.

Генеральный директор ООО «ДБ Холдинг»

А.С.Муравицкий

«24» апреля 2024

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right, positioned over the text of the director's name.

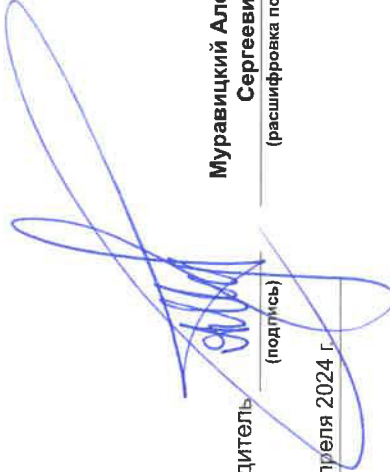
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2023г. за 2022г.	1 025 1 025	- -	- -	- -	- -	- -	1 025 1 025	- -	
в том числе:											
Доля в УК Российской организации	5302	за 2023г.	1 025	-	-	-	-	-	1 025	-	
	5312	за 2022г.	1 025	-	-	-	-	-	1 025	-	
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - Итого	5300 5310	за 2023г. за 2022г.	1 025 1 025	- -	- -	- -	- -	- -	1 025 1 025	- -	

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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-


 Руководитель (подпись)
Муравицкий Александр Сергеевич
 (расшифровка подписи)

24 апреля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
															выбыло	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	33 035	-	86 011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113 401	-
	5521	за 2022г.	16 925	-	37 250	-	(21 140)	-	-	-	-	-	-	-	33 035	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5505	за 2023г.	33 035	-	86 011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113 401	-
	5525	за 2022г.	16 925	-	37 250	-	(21 140)	-	(5 645)	X	X	-	-	-	33 035	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	988 031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	995 082	(494 014)
	5530	за 2022г.	-	-	988 031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	988 031	-
в том числе:																
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	4	-	-	-	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
займы	5514	за 2023г.	988 027	-	7 055	-	-	-	-	-	-	-	-	-	995 082	(494 014)
	5534	за 2022г.	-	-	988 027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	988 027	-
Итого	5500	за 2023г.	1 021 066	-	86 011	-	-	-	-	(4)	-	-	-	-	1 108 483	(494 014)
	5520	за 2022г.	16 925	-	1 025 281	-	-	-	(21 140)	-	-	-	-	-	1 021 066	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

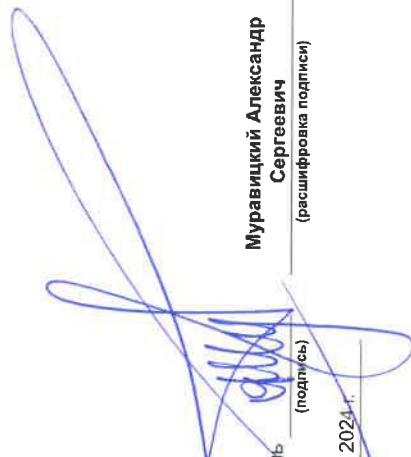
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего		988 027	494 014	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
займы	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	988 027	494 014	-	-	-	-

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 долговой в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				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.	52 627	90 601	-	-	-	-	-	143 228	
	5571	за 2022г.	35 005	37 831	(20 209)	-	-	-	-	52 627	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	52 627	90 601	-	-	-	-	-	143 228	
	5573	за 2022г.	35 005	37 831	(20 209)	-	-	-	-	52 627	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4	63	(4)	-	-	-	-	63	
	5580	за 2022г.	1 382	4	987 670	(988 097)	-	-	-	1 005	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	63	-	-	-	-	-	63	
	5581	за 2022г.	58	-	(58)	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4	-	(4)	-	-	-	-	-	
	5583	за 2022г.	1	4	(1)	-	-	-	-	4	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	1 323	-	(1 369)	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2022г.	-	-	988 097	(988 097)	-	-	-	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	52 631	90 664	(4)	-	-	X	X	143 291	
	5570	за 2022г.	36 387	37 835	967 461	(988 097)	-	X	X	53 632	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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


 Руководитель (подпись)
Муравицкий Александр Сергеевич
 (расшифровка подписи)
 24 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	240	242
Отчисления на социальные нужды	5630	73	73
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 246	988
Итого по элементам	5660	1 559	1 303
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	1 559	1 303

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



Руководитель

(подпись)

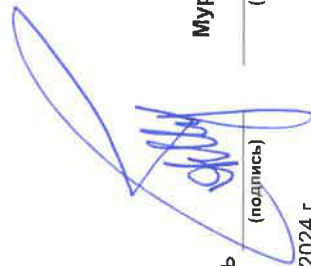
Муравицкий Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

24 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	7	25	(27)	-	4
в том числе:						
на оплату неиспользованных отпусков	5701	7	24	(27)	-	4



**Муравицкий Александр
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

24 апреля 2024 г.