

**Общество с ограниченной ответственностью
«РСГ-Финанс»
(ООО «РСГ-Финанс»)**

117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, дом 28В, строение А, этаж 3, комната 4 : (495) 755-80-81 (многоканальный),
факс: (495) 755-80-81 (доб.5233)
ОГРН 1107746601632 ИНН 7709858440 КПП 772701001

Пояснения

**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 ГОД**

Москва

Сведения о организации:

Общество с ограниченной ответственностью «РСГ–Финанс» зарегистрировано 29 июля 2010 г.

Основной государственный регистрационный номер 1107746601632

ИНН 7709858440/ КПП 772701001

Юридический адрес:

117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, дом 28В, строение А, этаж 3, комната 4

Учредителями Общества являются:

Международная компания общество с ограниченной ответственностью "РСГ Интернешнл", адрес местонахождения: 236006, Калининградская Область, г.о. Город Калининград, г Калининград, б-р Солнечный, дом 25, этаж 1, помещение Г/22

Уставный капитал Общества составляет 2 275 915 тыс. руб. и оплачен учредителями полностью.

На 31.12.2023 года сформирован добавочный капитал в размере 330 000 тыс. руб. в том числе:

1. в 2013 году в размере 830 000 тыс. руб., в соответствии с Протоколом собрания участников от 26.12.2013 года за счет средств RSG International Ltd, Larnaca, Cyprus.

2. в 2018 году размере 500 000 тыс. руб., в соответствии с Протоколом собрания участников от 27.12.2018 года за счет средств RSG International Ltd, Larnaca, Cyprus.

3. в 2019 году размере 250 000 тыс. руб., в соответствии с Протоколом собрания участников от 24.09.2019 года за счет средств RSG International Ltd, Larnaca, Cyprus.

4. в 2020 году размере 80 000 тыс. руб., в соответствии с Протоколом собрания участников от 26.03.2020 года за счет средств RSG International Ltd, Larnaca, Cyprus

5. в 2020 году был произведен возврат вклада в имущество в сумме 1 000 000 тыс. руб. на основании Решения единственного участника от 27.10.2020 в сумме 500 000 тыс.руб., Решения единственного участника от 14.12.2020 в сумме 500 000 тыс.руб.

6. в 2021 году был произведен возврат вклада в имущество в сумме 330 000 тыс. руб. на основании Решения единственного участника от 17.06.2021 г.

Бухгалтерский учет компании ведет специализированная организация ООО «РСГ-Бизнес Сервис» на основании договора возмездного оказания услуг № БС-22У от 01.11.2022 г.

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества:

Согласно Уставу органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

В отчетном периоде функции единоличного исполнительного органа исполняла:

- Вязовская Марина Леонидовна с 07.04.2020 г. на основании протокола заседания Совета директоров от 27.03.2020 г., полномочия досрочно прекращены 10.01.2024 г. на основании протокола заседания Совета директоров от 09.01.2024 г.

-Беськаева Наталья Юрьевна с 11.01.2024 г. на основании протокола заседания Совета директоров от 09.01.2024 г.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной ответственностью «Аналитика» ИНН 7724405300 КПП 772401001 (ООО «Аналитика»).

Место нахождения:

Российская Федерация, г. Москва

Адрес аудиторской организации:

117105, Россия г., Москва ул, Нагатинская д. 1, офис 804.

Включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) 14 апреля 2017 года за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11706065267.

Связанные стороны Общества на 31.12.2023 г.:

№	Связанные стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества,	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны,
				%	%
Основное хозяйственное общество					
1	МКООО «РСГ Интернешнл»	236006, Калининградская Область, г.о. Город Калининград, г. Калининград, б-р Солнечный, дом 25, этаж 1,	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 50% уставного капитала Общества	100 %	-

		помещение Г/22			
Контролирующее хозяйственное общество					
1	2	Россия	Лицо косвенно владеет более чем 50% уставного капитала Общества	-	-
	Юридических лица				
Бенефициарные владельцы					
1	Физическое лицо	Россия	Лицо косвенно владеет более чем 25% уставного капитала Общества	-	-
2	Голубицкий Вениамин Максович	Россия	Лицо косвенно владеет более чем 25% уставного капитала Общества	-	-
Основной управленческий персонал					
1	Вязовская М.Л.	Россия	Лицо, осуществляющее полномочия Единоличного исполнительного органа Общества	-	-
2	3 Физических лица	Россия	Лица, являющиеся членами Совета директоров Общества	-	-
Другие связанные стороны					

1	33 Юридических лиц	Россия	Общество и юридические лица контролируются одним и тем же юридическим лицом	-	-
3	3 Юридических лица	Россия	Лицо косвенно владеет более чем 25% уставного капитала Общества	-	-

Информация по операциям со связанными сторонами (ПБУ 11/2008)

В настоящем разделе раскрываются операции с юридическими и физическими лицами, контролирующими или оказывающими влияние на организацию в силу участия в уставном капитале, а также иными связанными сторонами.

Операции по видам за 2023 и 2022 года

Наименование	2023 год тыс. руб.	2022 год тыс. руб.
Предоставление беспроцентных займов	400 000	592 500
<i>Контролирующее хозяйственное общество</i>	350 000	227 500
<i>Другие связанные стороны</i>	50 000	365 000
Погашение беспроцентных займов выданных	200 000	425 900
<i>Контролирующее хозяйственное общество</i>	150 000	500
<i>Другие связанные стороны</i>	50 000	425 400
Предоставление процентных займов	-	6 683 500
<i>Другие связанные стороны</i>	-	6 683 500
Погашение процентных займов выданных	387	5 777 532
<i>Другие связанные стороны</i>	387	5 777 532
Погашение займов	-	767 701
<i>Другие связанные стороны</i>	-	767 701
Начисление процентов к получению	13	618 868
<i>Другие связанные стороны</i>	13	618 868
Начисление процентов к уплате	8 050	41 042
<i>Другие связанные стороны</i>	8 050	41 042
Услуги полученные	1 026	2 763
<i>Другие связанные стороны</i>	1 026	2 763

В 2023 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 3 800 тыс. руб. (в 2022 г. – 5 338 тыс. руб.):

Виды выплат	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	3 800	5 338
<i>Заработная плата</i>	3 800	5 338
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	3 800	5 338

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Незавершенные операции со связанными сторонами

Незавершенные операции со связанными сторонами

Наименование	31.12.2023	Срок погашения	31.12.2022	Срок погашения	Форма расчетов
Дебиторская задолженность	1 688 067	-	2 758 884	-	-
<i>РСГ ИНТЕРНЕСНЛ МКООО</i>	150 000	2030	-	-	денежная
<i>Контролирующее хозяйственное общество</i>	796 000	2025-2030	746 000	31.12.2025	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	742 067	2025-2030	1 945 718	2024-2025	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	-	2024	67 166	2023	денежная
Кредиторская задолженность	174	-	812	-	-
<i>Другие связанные стороны</i>	174	2024г.	812	2023г.	денежная
Задолженность по выданным займам	-	-	8 742 790	-	-
<i>Другие связанные стороны</i>	-	-	2 955 225	2024-2025г.	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	-	-	5 787 565	2023 г.	денежная
Задолженность по займам полученным	210 684	-	202 634	-	-
<i>Другие связанные стороны</i>	210 684	2026 г.	202 634	2023 г.	денежная

Среднесписочная численность на 31.12.2023 и 31.12.2022 года составила 1 человек.

Виды деятельности Общества в соответствии с учредительными документами:

- Инвестиционная и финансовая деятельность;
- Финансовое посредничество;
- Деятельность, связанная с эмиссией ценных бумаг, включая регистрацию выпуска ценных бумаг;
- Строительная и связанная с ней деятельность;
- Экспортно-импортные операции;
- Консультационная и маркетинговая деятельность;
- Оказание юридических услуг, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием;

- Операции с недвижимым имуществом;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и соответствующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все операции по займам и финансовым вложениям в Отчете о движении денежных средств отражаются в разделе «Денежные потоки от текущей деятельности».

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/2008) Обществом утверждена учетная политика, предусматривающая журнально-ордерную форму учета с ведением аналитических ведомостей по счетам и субсчетам.

Рабочий план счетов разработан в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденной приказом Минфин РФ от 31.10.2000 г. № 94-н.

Бухгалтерский учет ведется с использованием учетной программы 1С: Предприятие 8.3.

Основным видом деятельности организации в 2023 г. являлось финансовое посредничество.

Основные элементы учетной политики

Доходы и расходы

В соответствии с утвержденной учетной политикой Общества, доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (методом начисления).

Управленческие и общехозяйственные расходы, отраженные Обществом на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в полном объеме на счет учета затрат 90.08 «Себестоимость продаж» по дебету счета в аналитике.

К доходам от основной деятельности Общества относится выручка в виде процентов по займам, выданным за счет полученных от размещения облигаций средств.

К прочим доходам Общества относятся проценты, полученные за предоставление в пользование свободных денежных средств организации (уставный и добавочный капитал, прибыль Общества), размещаемых с целью извлечения внереализационного дохода.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете на счете 58 «Финансовые вложение» и принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости с учетом расходов, поименованных в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Общество учитывает в составе финансовых вложений следующие виды активов при единовременном выполнении условий п.2 ПБУ 19/02:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций;
- долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных Обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества;
- прочие виды вложений организации, удовлетворяющие условиям п.2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения, выбытие которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, являются краткосрочными и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов.

Финансовые вложения, выбытие которых ожидается по истечении 12 месяцев после отчетной даты, являются долгосрочными и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов.

Долгосрочные финансовые вложения (векселя, облигации займы) переводятся в краткосрочные, когда по условиям договора до погашения долговых ценных бумаг или возврата долга остается 365/366 дней.

Финансовые вложения учитываются на счете 58 «Финансовые вложения» в разрезе субсчетов.

При выбытии финансовых вложений Общество применяет способ оценки по средневзвешенной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Заемные средства

В соответствии с учетной политикой основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность по заемным средствам в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Задолженность по полученным займам и кредитам отражается на счетах бухгалтерского учета с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Общество признает задолженность краткосрочной, если срок погашения ее составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Общество признает задолженность долгосрочной, если срок погашения ее превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Займы (кредиты), отнесенные на момент получения к долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365/366 дней.

Облигационные займы

Заемные средства в виде облигационных займов в зависимости от срока обращения облигаций учитываются как:

- краткосрочные (срок обращения облигации составляет не более 12 месяцев);
- долгосрочные займы (срок обращения облигации составляет более 12 месяцев).

Облигационные займы, отнесенные на момент получения к долгосрочной задолженности переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365/366 дней.

Номинальная стоимость выпущенных или проданных облигаций организацией-эмитентом отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность (п. 18 ПБУ 15/01).

Учет купонного дохода по облигациям у эмитента

Купонный доход – это сумма дохода по облигации, заявленная организацией-эмитентом при ее первичном распространении (фиксированный процент от номинальной стоимости), которая выплачивается в определенные проспектом эмиссии сроки.

Купонный период - это период, за который выплачивается купонный доход.

Накопленный купонный доход (НКД) - это часть купонного процентного дохода по облигации, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска купонной облигации или даты выплаты предшествующего купонного дохода.

По окончании срока обращения эмитент выплачивает держателю облигации номинальную стоимость и накопленный купонный доход.

Если Эмитент досрочно выкупает облигации у держателя, то в бухгалтерском учете отражаются операции по погашению облигационного займа. В этом случае суммы накопленного купонного дохода будут определены за период нахождения облигации у держателя.

НКД по облигациям, срок обращения которых в соответствии с условиями выпуска (размещения) приходится на несколько отчетных периодов, подлежит начислению в учете Эмитента и включается в состав соответствующих расходов на конец каждого месяца соответствующего отчетного (налогового) периода, исходя из доходности, установленной облигацией, и количества дней ее нахождения у держателей.

Резервы

На каждую отчетную дату организация отражает в учете оценочное обязательство в виде резерва по предстоящей выплате по неиспользованным отпускам сотрудников, работающих по трудовым договорам.

Создаваемый резерв на расходы, связанные с предоставлением отпусков отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Резерв на предстоящую оплату отпусков рассчитывается ежемесячно.

Отчет о финансовых результатах

Доходы организации:

Доходы от реализации отражаются на счете 90.01 «Выручка», в разрезе видов доходов. Сумма доходов отражена в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2110 «Выручка».

Вид деятельности	За 2023 год Сумма, тыс. руб.	За 2022 год Сумма, тыс. руб.
Предоставление займов (проценты по займам, выданным за счет средств, полученных от размещения облигаций)	356 879	530 274
Итого	356 879	530 274

Проценты к получению - строка 2320 «Отчет о финансовых результатах» (прочие процентные доходы, начисленные за предоставление в пользование свободных денежных средств):

Статья затрат	За 2023 год Сумма, тыс. руб.	За 2022 год Сумма, тыс. руб.
Проценты к получению	342 506	96 365
Проценты на остаток по расчетному счету	513	45
ИТОГО:	343 019	96 410

Расходы организации:

Расходы организации формируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», учитываются на счете 90.02 «Себестоимость продаж» и отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:

Статья затрат	За 2023 год Сумма, тыс. руб.	За 2022 год Сумма, тыс. руб.
Консультационно информационные услуги	2 006	15 867
Прочие профессиональные услуги	3 332	1 616
Проценты, связанные с привлечением денежных средств по облигационным займам	391 526	531 060
Итого	396 864	548 543

Управленческие расходы (учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы») отражены в строке 2220 Отчета о финансовых результатах:

Статья затрат	За 2023 год Сумма, тыс. руб.	За 2022 год Сумма, тыс. руб.
Аренда офиса	230	164
Вознаграждение по агентским договорам	24	30
ДМС персонала	40	34
Командировочные расходы - Билеты	-	7
Командировочные расходы - Гостиница	-	24
Командировочные расходы - Суточные	-	3
Командировочные расходы – Суточные сверх норм для обложения НДФЛ	-	1
Командировочные расходы - Такси	-	1
Консультационно информационные услуги	4	36
Нотариальные услуги	5	5
Обязательный аудит	1 801	2 010
Оплата больничного	-	8

Статья затрат	За 2023 год Сумма, тыс. руб.	За 2022 год Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	4 361	4 334
Приобретение программных продуктов, лицензий	1	1
Прочие профессиональные услуги	82	33
Резервы предстоящих расходов по оплате отпусков	-	341
Социальные налоги	966	962
Услуги Интернет	1	1
Услуги по бухгалтерскому обслуживанию	1 142	3 285
Услуги по информационно-техническому обслуживанию	120	120
Итого	8 777	11 400

Расходы предприятия, отражаемые в учете на счете 91.02 «Прочие расходы», учитываются в обычном порядке и отражаются в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2350 «Прочие расходы» и строке 2330 «Проценты к уплате».

Расшифровка строки 2330 «Проценты к уплате».

Статья затрат	На 31.12.2023 год Сумма тыс. руб.	На 31.12.2022 год Сумма тыс. руб.
Проценты по займам полученным (кроме облигационных займов)	284 185	55 146
Итого	284 185	55 146

Чистая прибыль за 2022 год составила 8 964 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 год составила 7 792 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2022 года составляет 584 404 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023 года составляет 592 197 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль. Отложенные налоги

Отражение постоянных/отложенных налоговых активов и обязательств:

Показатель	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023 год	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 год
Прибыль до налогообложения	9 759	11 229
Отложенный налоговый актив на начало периода	46	23
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	644	1 808
Отложенный налоговый актив на конец периода	4	46
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	243	644
Отложенный налог на начало периода	(598)	(1 784)
Отложенный налог на конец периода	(238)	(598)
Отложенный налог за отчетный период	360	1 186
Текущий налог на прибыль	(2 326)	(3 451)

Расход по налогу за отчетный период	(1 967)	(2 265)
Условный расход по налогу	(1 952)	(2 246)
Постоянный налоговый доход (расход)	(15)	(19)
Прочее (налоговые санкции)	-	-
Чистая прибыль	7 792	8 964

Бухгалтерский Баланс

Финансовые вложения:

Сумма финансовых вложений на балансе общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 9 535 724 тыс. руб., в т. ч.:

Краткосрочные:

Информация по раскрытию краткосрочных финансовых вложений приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Займы выданные	На 31.12.2023 год Сумма тыс. руб.	На 31.12.2022 год Сумма тыс. руб.
Займы выданные	5 572 078	5 787 565
Итого	5 572 078	5 787 565

Долгосрочные:

Информация по раскрытию долгосрочных финансовых вложений приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Займы выданные	На 31.12.2023 год Сумма тыс. руб.	На 31.12.2022 год Сумма тыс. руб.
Займы выданные	3 963 582	2 955 225
Доля в УК	64	64
Итого	3 963 646	2 955 289

Займы полученные:

Информация по раскрытию краткосрочных и долгосрочных приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Эмиссия облигаций	Сумма займа по условиям договора, тыс. руб.	Остаток основного долга на 31.12.2023 г., тыс. руб.		Недополученная по сравнению с условиями договора сумма, на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Дата предоставления	Дата погашения	Ставка, %	
Долгосрочные облигации:								
Облигации серии 4B02-01-36399-R	3 000 000	1 474 374		1 525 626	26.11.2013 18.05.2022	11.11.2025	15,50%	
Итого	3 000 000	1 474 374		1 525 626				
Долгосрочные займы полученные:								
Займы полученные			Задолженность по займам на 31.12.2023 г тыс. руб		Проценты на 31.12.2023 г. тыс. руб			
Долгосрочные займы полученные	3 500 000		3 175 000		121 986			
Итого	3 500 000		3 175 000		121 986			
Краткосрочные облигации:								
Эмиссия облигаций	Сумма займа по условиям договора, тыс. руб.	Остаток основного долга на 31.12.2023 г., тыс. руб.		Остаток процентов на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Недополученная по сравнению с условиями договора сумма, на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Дата предоставления	Дата погашения	Ставка, %
Облигации серии 4B02-09-36399-R	2 000 000	1 994 999		93 799	5 001	15.08.2019	15.08.2019	12,00%
Облигации серии B02-01-36399-R	-	-		29 434	-	-	-	-
Итого	2 000 000	1 994 999		123 233	5 001			
Краткосрочные займы полученные:								
Займы полученные			Задолженность по займам на 31.12.2023 г тыс. руб		Проценты на 31.12.2023 г. тыс. руб			
Краткосрочные займы полученные	5 000 000		2 465 400		145 766			
Итого	5 000 000		2 465 400		145 766			

Информация по эмиссии облигаций приведена на сайте:

<https://rsg-finans.ru/>

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=28121>

По условиям проспектов эмиссии облигационные займы обеспечены следующими поручительствами:

Поручитель – ООО «КОРТРОС»	Сумма, тыс. руб.
Протокол Общего собрания акционеров от 26.09.2013 (БО-01)	3 000 000
Протокол Общего собрания акционеров от 29.12.2015 (БО-09)	2 000 000
Итого	5 000 000

Дебиторская задолженность

Расшифровка существенных сумм дебиторской задолженности Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

Остаток на рублевых расчетных счетах Общества на 31.12.2023 г. составил 13 930 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 1 050 тыс. руб.

Все операции по займам и финансовым вложениям в Отчете о движении денежных средств отражены в разделе «Денежные потоки от текущей деятельности».

Судебные разбирательства:

В 2023 году Общество не предъявляло иски, по которым ведутся судебные разбирательства.

В 2023 году Общество не имело предъявленных требований, по которым судебные разбирательства предполагались бы в 2024 году.

Резервы:

Общество по состоянию на 31.12.2023 года создало резерв по неиспользованным отпускам в размере 21 тыс. руб., на 31.12.2022 года – 229 тыс. руб.

Забалансовые счета:

В учете Общества на забалансовых счетах учтены:

- на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражены следующие объекты:

Наименование основного средства	Сумма, тыс. руб.
Арендованное помещение (7,8 м2) по адресу: 117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, дом 28В, строение А, этаж 3, комната 4	150,15
Арендованное помещение (18 м2) Москва г, Шмитовский пр-д, д.39, корп.8	1 834,18
	1 984,33

События после отчетной даты:

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели места существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества (события после отчетной даты), в том числе объявление дивидендов по результатам деятельности общества за отчетный год.

Чистые активы:

По состоянию на 31.12.2023 года чистые активы Общества составляют 3 198 112 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года чистые активы Общества составляют 3 190 319 тыс. руб.

Информация по прекращенной деятельности:

Общество ожидает получить доход в последующих периодах. В 2023 году Общество не принимало решений о приостановлении деятельности с намерением о ее прекращении полностью или частично.

Прочее:

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Руководитель

22 марта 2024 г.



Беськаева Н.Ю.

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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



Бесъкаева Наталья Юрьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 984	27	27
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	-	-	-



Бесьяева Наталья
Юрьевна
(подпись) * 22 (расшифровка подписи)

Руководитель

22 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накоплен- ная коррек- тировка	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	
			за 2023г.	за 2022г.									за 2023г.
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	2 955 289	-	-	3 175 000	(2 166 643)	-	-	-	-	3 963 646	-
	5311	за 2022г.	2 113 451	-	-	3 191 000	(2 349 162)	-	-	-	-	2 955 289	-
в том числе: займы предоставленные	5302	за 2023г.	2 955 225	-	-	3 175 000	(2 166 643)	-	-	-	-	3 963 582	-
	5312	за 2022г.	2 113 387	-	-	3 191 000	(2 349 162)	-	-	-	-	2 955 225	-
Доля в Уставном капитале	5303	за 2023г.	64	-	-	-	-	-	-	-	-	64	-
	5313	за 2022г.	64	-	-	-	-	-	-	-	-	64	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	5 787 565	-	-	2 494 500	(2 709 987)	-	-	-	-	5 572 078	-
	5315	за 2022г.	6 107 734	-	-	6 435 588	(6 755 757)	-	-	-	-	5 787 565	-
в том числе: займы предоставленные	5306	за 2023г.	5 787 565	-	-	2 494 500	(2 709 987)	-	-	-	-	5 572 078	-
	5316	за 2022г.	6 107 734	-	-	6 435 588	(6 755 757)	-	-	-	-	5 787 565	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	8 742 854	-	-	5 669 500	(4 876 630)	-	-	-	-	9 535 724	-
	5310	за 2022г.	8 221 185	-	-	9 626 588	(9 104 919)	-	-	-	-	8 742 854	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

Беськаева Наталья
Юрьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Беськаева Наталья Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло	восстановление резерва	перевод из долгов- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								поташение
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	2 691 717	-	456 409	-	(207 415)	-	(58 751)	-	-	-	2 881 960	-
в том числе:	5521	за 2022г.	2 447 542	-	1 000 388	-	(811 700)	-	55 487	-	-	-	2 691 717	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы беспроцентные предоставленные	5505	за 2023г.	2 224 899	-	350 000	-	(207 415)	-	-	-	X	X	2 367 484	-
проценты по долгосрочным предоставленным займам	5525	за 2022г.	1 674 000	-	976 799	-	(425 900)	-	-	-	X	X	2 224 899	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5506	за 2023г.	466 819	-	106 409	-	-	-	(58 751)	X	X	X	514 477	-
в том числе:	5526	за 2022г.	773 542	-	23 589	-	(385 800)	-	55 487	X	X	X	466 819	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	67 953	-	151 253	-	(11 200)	-	58 751	101	-	-	266 858	-
Авансы выданные	5530	за 2022г.	244 289	-	27 087	-	(147 936)	-	(55 487)	-	-	856	67 953	-
Прочая	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	569	-	24	-	(51)	-	-	-	-	-	542	-
	5532	за 2022г.	889	-	28	-	(349)	-	-	-	-	-	569	-
	5513	за 2023г.	225	-	69	-	(312)	-	-	101	-	-	82	-
	5533	за 2022г.	1 311	-	8	-	(1 094)	-	-	-	-	-	225	-
проценты по краткосрочным предоставленным займам	5514	за 2023г.	67 160	-	151 160	-	(10 837)	-	58 751	X	X	X	266 234	-
Итого	5534	за 2022г.	242 089	-	27 051	-	(146 493)	-	(55 487)	X	X	X	67 160	-
	5500	за 2023г.	2 759 670	-	607 662	-	(218 615)	-	X	101	-	-	3 148 818	-
	5520	за 2022г.	2 691 831	-	1 027 475	-	(959 836)	-	X	-	-	856	2 759 670	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		
	Код	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная 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				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	3 486 902	3 000 000	86 301	(17 529)	-	(1 784 315)	-	-	4 771 360
	5571	за 2022г.	3 511 369	995 000	41 042	(857 874)	-	(202 634)	-	-	3 486 902
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	3 486 902	3 000 000	86 301	(17 529)	-	(1 784 315)	-	-	4 771 360
	5573	за 2022г.	3 511 369	995 000	41 042	(857 874)	-	(202 634)	-	-	3 486 902
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 828 747	500 099	589 410	(2 972 714)	-	1 784 315	101	-	4 729 958
	5580	за 2022г.	4 231 846	4 500 526	545 178	(4 651 473)	-	202 634	36	-	4 828 747
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	904	45	-	(619)	-	-	-	-	330
	5581	за 2022г.	1 125	539	-	(760)	-	-	-	-	904
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	36	38	-	(29)	-	-	101	-	147
	5583	за 2022г.	-	(13)	13	-	-	-	36	-	36
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	4 827 750	500 000	589 410	(2 972 067)	-	1 784 315	-	-	4 729 408
	5585	за 2022г.	4 230 664	4 500 000	545 165	(4 650 713)	-	202 634	-	-	4 827 750
прочая	5566	за 2023г.	56	16	-	(1)	-	-	-	-	72
	5586	за 2022г.	57	-	-	(1)	-	-	-	-	56
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	8 315 649	3 500 099	675 711	(2 990 243)	-	X	101	-	9 501 318
	5570	за 2022г.	7 743 215	5 495 526	586 220	(5 509 347)	-	X	36	-	8 315 649

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 Безопасность Наталья Юрьевна
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	4 361	4 683
Отчисления на социальные нужды	5630	966	962
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	400 314	554 298
Итого по элементам	5660	405 641	559 943
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	405 641	559 943

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



Руководитель _____
 (подпись)
 Бесьяева Наталья Юрьевна
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	229	128	(336)	-	21



Бесьяева Наталья
Юрьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

22 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Беськаева Наталья
Юрьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

22 марта 2024

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	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-



Бесьяева Наталья
Юрьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 марта 2024 г.