

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ



НЕЗАВИСИМЫЙ ЭКСПЕРТ
аудиторская компания

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Аудируемое лицо:
Общество с ограниченной ответственностью «Инвестра»
(ООО «Инвестра»)**

**Проверяемый период:
2023 г.**

Краснодар 2024 г.



**Участникам
Общества с ограниченной ответственностью «Инвестра»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инвестра» (ООО «Инвестра», ОГРН 1222300032470), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Инвестра» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Сопоставимые показатели за предыдущий период не были проверены, так как аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инвестра» за период, закончившийся 31 декабря 2022 года, не проводился. Однако мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за текущий период.

Ответственность руководства и участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники общества несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации; а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита

Генеральный директор
ООО Аудиторская компания
«Независимый эксперт»



Мкртычян Ольга Суреновна
ОИНЗ 22006099506

Ермоленко Алексей Владимирович
ОИНЗ 21606073121

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Независимый эксперт»,
ОГРН 1097746835559, 350063, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Мира, д. 58, литер Н, этаж 2,
комната 17

член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», ОИНЗ 12006105546 от 17.03.2020 г.

28.03.2024 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТРА"	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2023
Вид экономической деятельности	Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов	по ОКПО	51627255
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	2312310925
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	63.11.1
Местонахождение (адрес)	350061, Краснодарский край, г.о. Город Краснодар, г Краснодар, ул Парусная, дом 10, корпус 1, помещение 12, комната 2	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО Аудиторская компания "Независимый эксперт"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7728720663
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1097746835559

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	27 231	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	5 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	159	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	27 390	5 000	-
	БАЛАНС	1600	27 390	5 000	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания "Независимый эксперт"
от 28 МАР 2024

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 000	5 000	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 935	(595)	-
	Итого по разделу III	1300	19 935	4 406	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	7 455	595	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 455	595	-
	БАЛАНС	1700	27 390	5 000	-

Руководитель

(подпись)

Юфеев Эдуард
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТРА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
51627255		
2312310925		
63.11.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	59 450
	Себестоимость продаж	2120	-	(59 450)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	106 000	-
	Прочие расходы	2350	(89 572)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 428	-
	Налог на прибыль	2410	(899)	(595)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 529	(595)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	15 529	(595)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


Юфарев Эдуард
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТРА"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов	31 12 2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	Форма собственности	51627255
Общества с ограниченной ответственностью	Частная собственность	2312310925
ИНН	по ОКПО	63.11.1
ОКВЭД 2	по ОКФС	12300
по ОКФС	по ОКФС	16
по ОКЕИ	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2022 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(595)	(595)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(595)	(595)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт» от 28 МАР 2024

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	5 000	-	-	-	(595)	4 405
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	15 529	15 529
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	15 529	15 529
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	5 000	-	-	-	14 935	19 935

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	(595)	5 001	4 406
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	(595)	5 001	4 406
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	(595)	-	(595)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	(595)	-	(595)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	19 935	4 406	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024

Руководитель
Юрков Едуард Геннадьевич
(подпись)
ИНВЕСТРА
ИНН 2312310830
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ОГРН 1222300032474
22 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТРА"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
51627255		
2312310925		
63.11.1		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 910	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 000	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат	4114	50	-
прочие (опционы)	4115	6 860	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(12 751)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 819)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(898)	-
услуги банка	4125	(4)	-
прочее	4126	(30)	-
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 841)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 000	5 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	5 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 000	5 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	159	5 000
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	159	5 000
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Офферев Эдуард
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ООО "Инвестра" за 2023 год.
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	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024

Руководитель
(подпись)

Юрков Эдуард
Юрьевич
(расшифровка подписи)

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ
ОГРН 1222300032470

ИНВЕСТРА

ИНН 2312315000
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

22 марта 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			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 в том числе:	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024

Генеральный директор
Юрков Эдуард Геннадьевич
(подпись)
Юрков Эдуард Геннадьевич
(подпись)

ИНВЕСТРА
ИНН 2312/03435
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ОГРН 122230003247

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 корректура	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректура	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	5 000	-	-	5 000	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-
в том числе:												
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	5 000	-	-	5 000	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	50 030	(50 030)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	30	(30)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	50 000	(50 000)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024

4.2. Запасы в залоге

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024

Руководитель Юферев Владимир
Юферев Владимир
ИНВЕСТРА
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 сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	27 231	-	-	-	-	-	-	-	27 231	-
в том числе:	5530	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	23 000	-	-	-	-	-	-	-	23 000	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	-	-	4 201	-	-	-	-	-	-	-	4 201	-
Прочая	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2023г.	-	-	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	-	-	27 231	-	-	-	-	X	-	-	27 231	-
	5520	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024

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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	48	-	(48)	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	595	7 252	-	(392)	-	-	-	7 455
	5580	за 2022г.	-	595	-	-	-	-	-	595
в том числе:	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5562	за 2023г.	-	6 860	-	-	-	-	-	6 860
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2023г.	595	392	-	(392)	-	-	-	595
	5583	за 2022г.	-	595	-	-	-	-	-	595
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	595	7 252	-	(392)	-	X	-	7 455
	5570	за 2022г.	-	595	-	-	-	X	-	595

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАЯ 2024

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	-	-

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024

Юриков Эдуард Геннадьевич
(подпись)
руководитель

ИНВЕСТРА
(расшифровка подписи)

ОГРН 1222300032470
ИНН 231233
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИПРАСНОЧ»

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	6 860	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024

Руководитель
Юлианов Эдуард Геннадьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)
ИНВЕСТРА
ОГРН 121222300032470
ИНН 2312313095
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ *г. КРАСНОДАР

22 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО «Аудиторская фирма «Независимый эксперт»
от 20 МАЯ 2024

Руководитель  **Юриев Эдуард Еннадьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестра»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Краснодарский край
г. Краснодар

22 марта 2024 г.

1. Информация об организации

1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Инвестра», ИНН 2312310925

1.2. Юридический адрес: 350061, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Парусная, д. 10, к. 1, помещ. 12, ком. 2

1.3. Основные виды деятельности: Основные виды деятельности: деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов, предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 63.11.1, 64.99).

1.4. Среднегодовая численность работающих за отчетный период 2023 г. — 0 человек, за 2022 г. — 0.

1.5. Единоличный исполнительный орган организации: директор Юферев Эдуард Геннадьевич

1.6. Учредители общества:

Юферев Эдуард Геннадьевич, доля 76,00%, является бенефициаром Общества

ООО «Трафик Формула», доля 24,00%

1.7. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023 год, которая разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

1.8. Критерий существенности при составлении отчетности: При оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

1.9. Организация находится на упрощенной системе налогообложения, доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов.

1.10. В отчетном году филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Отчетных сегментов не выделено. В отчетном году совместная деятельность не осуществлялась. Сводная бухгалтерская отчетность не составляется.

1.11. Организацией получена 01.03.2023г. лицензия ЦБ РФ на осуществление деятельности «Операторы инвестиционных платформ»

1.12 Аудит за 2022 год не производился.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024

2. Раскрытие информации об учетной политике

2.1 Основа представления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина Российской Федерации от 06.10.2008 г. №106н.

2.2 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В состав основных средств принимаются: земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты, используемые Обществом в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации, со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью на момент приобретения более 100 000 руб. В целях налогового учета амортизируемым признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью 100 000 рублей. В бухгалтерском учете лимит - 100 000 руб.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует классификацию основных средств, утвержденную постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Не начисляется амортизация по следующим объектам основных средств (п.28 ФСБУ 6/2020):

- по объектам инвестиционной недвижимости, оцениваемой по переоцененной стоимости
- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, срок их полезного использования определяется:

- исходя из срока полезного использования, установленного в вышеуказанном порядке, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником

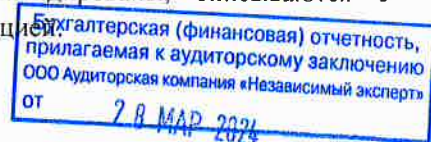
Переоценка основных средств не производилась.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

При модернизации, капитальном ремонте, реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат.

Оценочного обязательства по демонтажу не создается.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией.



2.3 Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве объекта нематериальных активов в соответствии с ПБУ 14/2007.

Инвентарным объектом НМА признается: совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Стоимость НМА с определенным СПИ погашается посредством начисления амортизации в течение срока его полезного использования.

Начисление амортизационных отчислений по НМА с определенным СПИ производится линейным способом.

2.4. Аренда

У общества отсутствуют объекты, учитываемые по Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

2.5. Запасы

Учет материально-производственных запасов (далее в тексте – МПЗ) ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

Материально производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их фактического приобретения.

При отпуске материально-производственных запасов и товаров в производство и ином выбытии производится по способу средней себестоимости.

Специальная одежда, специальные инструменты, специальные приспособления независимо от срока полезного использования при принятии к учету признаются материально производственными запасами.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в полной сумме списывается на затраты после износа.

2.6. Финансовые вложения

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.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» в разрезе контрагентов.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом всех произведенных затрат, связанных с их приобретением.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7. Учет депозитов

Краткосрочные депозиты, сроком обращения менее 90 дней, учитываются и отражаются в отчетности в качестве денежных эквивалентов (п. 5 ПБУ 23/2011).

2.8. Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

Доходы подразделяются на доходы от обычной деятельности и прочие доходы.

В состав доходов от обычной деятельности включаются доходы, полученные от деятельности, осуществляемой как «Операторы инвестиционных платформ» (счет 90.01)

В состав прочих доходов (счет 91.01) общества включаются:

- Поступления от оказанных услуг, выполненных работ;
- Поступления от выбытия иных активов (материалы, товары);
- Проценты, полученные за предоставленные в пользование денежные средства Общества
- Другие поступления (доходы)

2.9. Расходы

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Минфином РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

В состав расходов от обычной деятельности включаются расходы, полученные от деятельности, осуществляемой как «Операторы инвестиционных платформ» (счет 90.02)

Коммерческие и управленческие расходы учитываются отдельно и полностью отражаются на финансовом результате деятельности предприятия в отчетном году их признания.

К прочим расходам (счет 91.02) относятся:

- расходы, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) Обществу;
- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставленные ему в пользование денежных средств (кредитов, займов), Общество отражает данные расходы в отчете о прибылях и убытках по строке «Проценты к уплате»
- Штрафы, пени и прочие.

2.10 Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н. с учетом изменений и дополнений.

Задолженность организации заемщика заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную:

-краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;

-долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Расходы по займам и кредитам, к которым относятся проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), в бухгалтерском учете отражаются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Проценты начисляются со дня, следующего за днем поступления денежных средств по договору займа (кредита), до дня их возврата включительно, если иное не установлено договором.

В соответствии с п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, по полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

2.11 Оценочные резервы и обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (б/с 96), при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения обязательства, признается вероятным, если более вероятно, чем нет, что такое уменьшение произойдет. Вероятность уменьшения экономических выгод оценивается по каждому обязательству в отдельности.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

Резерв по сомнительным долгам

Организация в бухгалтерском учете создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги и др. Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая по мнению организации не будет погашена в срок. Начисление резерва по сомнительным долгам производится по дебету счета 91 «Прочие расходы» и кредиту счета 96 «Резервы по сомнительным долгам».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024

оформляется бухгалтерской справкой-расчетом. Резерв отчислений рассчитывается один раз в конце года:

- при признании долга, под который создается резерв безнадежным, он списывается за счет резерва.
- при погашении долга, под который создан резерв, сумма резерва восстанавливается, т. е. включается в прочие доходы.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Оценочные обязательства

Общество отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков

Сумма рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам общества, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется как произведение количества не использованных каждым сотрудником дней отпуска за период с начала работы на конец каждого отчетного периода с учетом соответствующих счетов затрат и среднедневного заработка.

2.12. Учет расходов будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся произведенные в отчетном периоде расходы, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов. К таким расходам относятся:

- расходы на пользование программными продуктами в соответствии с условиями договоров или согласно писем и рекомендаций поставщиков программных продуктов;
- прочие расходы будущих периодов.

Информации о расходах будущих периодов обобщается по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов признаются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, в течение которых организация получает экономические выгоды от указанных расходов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся (пункт 65 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»),

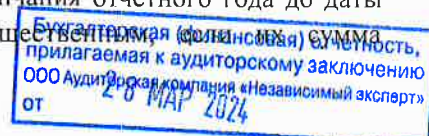
Сроки, в течение которых такие расходы подлежат отнесению на затраты, устанавливаются приказом руководителя по каждому виду произведенных расходов, если другое не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту.

Аналитический учет по счету 97 «Расходы будущих периодов» ведется в разрезе каждого вида произведенных расходов.

2.13 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности могут быть призваны событиями после отчетной даты, в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если сумма



превышает 10 % от величины актива или обязательства Бухгалтерского баланса или иной формы отчетности, составленного на дату, на которую необходимо принятие решения об использовании уровня существенности.

3. Основные показатели деятельности ООО «Инвестра» за 2023г.

Строка 2110 Отчета о финансовых результатах

В отчетном году выручка по основному виду деятельности отсутствует, так как Общество не осуществляло деятельность «Операторы инвестиционных платформ».

Строка 2120 Отчета о финансовых результатах

В отчетном году показатели по данной строке отсутствуют, так как Общество не осуществляло деятельность «Операторы инвестиционных платформ».

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах

Прочие доходы всего **106 000 тыс. руб.**, в т.ч.

- 50 000 тыс. руб. - выстраивание бизнес-процессов в компании, формирование и составление бизнес-плана, проработка и формирование инвестиционной стратегии, управленческое консультирование в сфере общего управления по вопросам изучения конъюнктуры рынка, определения конкурентоспособности Заказчика, выбор стратегии в конкурентной борьбе, анализ и оценка финансовых результатов деятельности, анализ и оценка рисков, разработка мер по сведению их к минимуму, анализ основных источников поступлений и направлений расходования денежных средств, разработка стратегии брендинга и позиционирования компании на рынке, разработка уникального торгового предложения, разработка стратегии, плана и графика по реорганизации компании в Акционерное общество и прочее.

- 56 000 тыс. руб. – выручка от продажи Лицензии на Сервис «ЛайкСтатс» (500 шт)

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах

Прочие расходы всего **89 572 тыс. руб.**, в т.ч.:

- расходы по услугам банка – 4 тыс. руб.

- разработка и оцифровка бизнеса – 25 000 тыс. руб.

- услуги лидогенерации – 7 000 тыс. руб.

- расходы на приобретение Лицензии на Сервис «ЛайкСтатс» (500 шт) – 50 000 тыс.руб

- Лицензия на право пользования ПО – 7 450 тыс. руб.

- прочее – 118 тыс. руб.

Строка 2410 Отчета о финансовых результатах

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2023г. **899 тыс. руб.**

Строка 2400 Отчета о финансовых результатах

За отчетный период от финансово-хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете Общества получена прибыль в размере **15 529 тыс. руб.**

4. Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности

4.1. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет 27 231 тыс. руб.

На 31.12.2023 задолженность за покупателями составила:
- ООО «Формула Трафика» - 23 000 тыс. руб.

Задолженность поставщиков (авансы выданные):
- АО «Формула Трафика» - 4200 тыс. руб.
- Прочие - 31 тыс. руб.

4.2. Кредиторская задолженность и задолженность

На 31.12.2023 г. задолженность составила 7 455 тыс. руб.:
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (договора опционов) – 6 860 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом (УСН за 4 квартал 2023г.) – 595 тыс. руб.

4.3. Резервы по сомнительным долгам (ПБУ 21/2008)

В отчетном году резервы не создавались.

5. Информация о связанных сторонах и об операциях со связанными сторонами:

Фамилия Имя Отчество	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля, %	Виды операций
Юферев Эдуард Геннадьевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа; Учредитель предприятия, бенефициарный владелец	76,00	Возврат по договору займа № 25/07 от 25.07.2022г. в сумме 5 000 тыс. руб.
ООО «Трафик Формула»	Участник Общества	24%	Операций не осуществлялось

Выплат основному управленческому персоналу в 2022-2023 г.г. не производилось.

6. Информация о событиях после отчетной даты.

В период после 31 декабря 2023 года до момента сдачи отчетности не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества. Изменения в геополитической обстановке, произошедшие после даты окончания отчетного периода по оценке руководства существенно не влияют на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Директор ООО «Инвестра»

Юферев Э.Г.

Главный бухгалтер

Юферев Э.Г.



22.03.2024 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 28 МАР 2024