



ОргПром-Аудит
Аудиторы и Консультанты

№ АУ 24/01 Экз. № 1

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной ответственностью
«Глобал Факторинг Нетворк Рус»
за 2023 год**

Екатеринбург, 2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью
«Глобал Факторинг Нетворк Рус»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Глобал Факторинг Нетворк Рус» (ОГРН 1117746229864), 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 и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Глобал Факторинг Нетворк Рус» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Аудируемое лицо имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров 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.

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лаврентьева Лариса Леонидовна
Генеральный директор ООО «ОргПром-Аудит»,
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21506012324)



Аудиторская организация
общество с ограниченной ответственностью «ОргПром-Аудит»,
620026, г. Екатеринбург, улица Тверитина, дом 34,
ОГРН 1026605409270

19 апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Глобал Факторинг Нетворк Рус"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714835008		
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
123007, Москва г, Хорошевское ш, дом № 32А, комната 10, помещение XII, этаж 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ОргПром-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6662069100
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1117746229864

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	14 400	14 400	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 991	2 942	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	2 050	2 050	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 854	1 854	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	22 295	21 246	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	356	234	26
	Дебиторская задолженность	1230	44 476	34 797	32 025
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 356 002	901 885	763 826
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 586	48 150	6 415
	Прочие оборотные активы	1260	36	429	-
	Итого по разделу II	1200	1 410 455	985 495	802 292
	БАЛАНС	1600	1 432 749	1 006 741	802 292

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	2 000	2 000	2 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	42 500	42 500	42 500
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	81 211	55 329	38 925
	Итого по разделу III	1300	125 711	99 829	83 425
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	968 500	660 607	558 500
	Отложенные налоговые обязательства	1420	608	608	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 926	2 925	-
	Итого по разделу IV	1400	973 033	664 140	558 500
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	323 694	235 625	150 297
	Кредиторская задолженность	1520	10 311	7 147	10 070
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	334 005	242 772	160 367
	БАЛАНС	1700	1 432 749	1 006 741	802 292

Руководитель

(подпись)

Примаченко Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)



11 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	Коды 0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Глобал Факторинг Нетворк Рус"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7714835008		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 835 999	1 477 775
	Себестоимость продаж	2120	(1 663 655)	(1 355 986)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	172 344	121 789
	Коммерческие расходы	2210	(31 232)	(27 337)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	141 112	94 452
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(105 957)	(55 405)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(2 367)	(19 955)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	32 788	19 092
	Налог на прибыль	2410	(6 558)	(3 818)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6 558)	(3 818)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(348)	1 130
	Чистая прибыль (убыток)	2400	25 882	16 404

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	25 882	16 404
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Примаченко Алексей
Александрович

(расшифровка подписи)



11 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2023
7714835008		
64.99		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКOPФ / OKФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Глобал Факторинг
Нетворк Рус"

Идентификационный номер налогоплательщика

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по
страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в
другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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	2 000	-	42 500	-	38 925	83 425
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	16 404	16 404
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	16 404	16 404
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	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	-	-

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	2 000	-	42 500	-	55 329	99 829
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	25 882	25 882
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	25 882	25 882
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	2 000	-	42 500	-	81 211	125 711


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	83 425	16 404	-	99 829
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	83 425	16 404	-	99 829
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	38 925	16 404	-	55 329
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	38 925	16 404	-	55 329
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	125 711	99 829	83 425




 (подпись) _____
Примаченко Алексей Александрович
 (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Глобал Факторинг Нетворк Рус"	ИНН	7714835008		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	64.99		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 203 199	1 773 330
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от факторинговых операций	4114	2 203 199	1 773 330
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(2 594 007)	(1 893 774)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 191)	(15 222)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19 408)	(17 670)
процентов по долговым обязательствам	4123	(105 957)	(55 405)
налога на прибыль организаций	4124	(6 558)	(3 818)
прочие налоги	4125	(6 136)	(31 512)
расчеты по факторинговым операциям	4126	(2 441 757)	(1 770 147)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(390 808)	(120 444)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 828	34 379
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	9 828	34 379
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(53 546)	(77 135)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(14 400)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(2 050)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(53 546)	(60 685)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(43 718)	(42 756)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	935 262	987 722
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	512 205	816 430
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	17 500
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	423 057	153 792
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(539 300)	(782 788)
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	(539 300)	(782 788)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	395 962	204 934
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(38 564)	41 734
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	48 150	6 415
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 586	48 149
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Примаченко Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)



11 марта 2024 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	14 400	-	-	-	-	-	-	-	14 400	-
	5110	за 2022г.	-	-	14 400	-	-	-	-	-	14 400	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	14 400	-	-	-	-	-	-	-	14 400	-
	5111	за 2022г.	-	-	14 400	-	-	-	-	-	14 400	-

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.	
		5120	5121	5120	5121	5120	5121
Всего							
в том числе:							

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	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:						
Программное обеспечение	5190	за 2022г.	-	14 400	(14 400)	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	14 400	(14 400)	-



Руководитель (подпись) _____
 Примаченко Алексей
 Александрович
 (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	3 772	(830)	2 784	-	-	(1 736)	-	-	6 557	(2 565)
	5210	за 2022г.	-	-	3 772	-	-	(830)	-	-	3 772	(830)
Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	-	-	2 784	-	-	(830)	-	-	2 784	(830)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5202	за 2023г.	3 772	(830)	-	-	-	(905)	-	-	3 772	(1 735)
	5212	за 2022г.	-	-	3 772	-	-	(830)	-	-	3 772	(830)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	2 784	-	(2 784)	-
	5250	за 2022г.	-	3 772	-	(3 772)	-
Аренда помещения ООО Солид-Кама	5241	за 2023г.	-	1 227	-	(1 227)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда помещения ООО Открытие	5242	за 2023г.	-	1 557	-	(1 557)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
BMW X4 xDrive20i	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	3 772	-	(3 772)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 Примаченко Алексей
 Александрович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

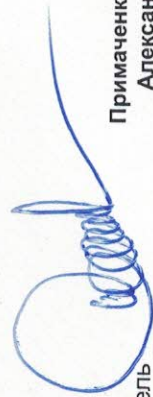
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	2 050	-	-	-	-	-	-	-	2 050	-	
	5311	за 2022г.	-	-	2 050	-	-	-	-	-	-	2 050	-
в том числе:													
вклад в уставной капитал	5302	за 2023г.	2 050	-	-	-	-	-	-	-	-	2 050	-
	5312	за 2022г.	-	-	2 050	-	-	-	-	-	-	2 050	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	901 885	-	2 319 623	(1 865 507)	-	-	-	-	1 356 001	-	
	5315	за 2022г.	763 826	-	1 670 409	(1 532 350)	-	-	-	-	901 885	-	
в том числе:													
права требования денежных средств в рамках факторинговых операций	5306	за 2023г.	868 185	-	2 266 078	(1 855 678)	-	-	-	-	1 278 585	-	
	5316	за 2022г.	756 432	-	1 609 725	(1 497 972)	-	-	-	-	868 185	-	
займы	5307	за 2023г.	33 700	-	53 546	(9 828)	-	-	-	-	77 417	-	
	5317	за 2022г.	7 394	-	60 685	(34 378)	-	-	-	-	33 700	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	903 935	-	2 319 623	(1 865 507)	-	-	-	-	1 358 051	-	
	5310	за 2022г.	763 826	-	1 672 459	(1 532 350)	-	-	-	-	903 935	-	

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-





**Примаченко Алексей
Александрович**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

11 марта 2024 г.

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		убытков от снижения стоимости		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			за 2023г.	за 2022г.	-	-	-	-	42	26	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	-	-	42	-	(42)	-	-	-	X	-	-	-	
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	26	-	(26)	-	-	-	X	-	-	-	
в том числе:																		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	1	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	42	-	(42)	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	25	-	(25)	-	-	-	-	-	-	-	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 _____
(подпись)

Примаченко Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

11 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
									списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	34 797	-	26	16 815	26	(11 179)	879	3 139	879	44 476	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	32 025	-	19 873	19 873	(18 309)	-	-	-	1 207	34 797	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5511	за 2023г.	3 720	-	(26)	3 720	26	(480)	-	-	-	3 240	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	3 720	-	(3 189)	-	-	-	3 720	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2023г.	22 930	-	12 289	12 289	(630)	879	3 139	879	22 930	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	10 767	-	12 793	12 793	(7 511)	-	-	-	9 206	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5513	за 2023г.	8 147	-	4 552	3 360	(17 679)	-	-	-	1 207	8 147	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	21 258	-	-	-	-	-	-	-	-	8 147	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	34 797	-	26	16 815	26	(11 179)	879	3 139	879	44 476	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	32 025	-	19 873	19 873	(18 309)	-	-	-	1 207	34 797	-	-	-	-	-	-

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							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего											
в том числе:											
кредиты	5551	за 2023г.	664 140	426 309	-	(117 416)	-	-	-	973 033	
	5571	за 2022г.	558 500	187 326	-	(81 686)	-	-	-	664 140	
займы	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5553	за 2023г.	660 607	423 057	-	(115 164)	-	-	-	968 500	
	5573	за 2022г.	558 500	183 793	-	(81 686)	-	-	-	660 607	
	5554	за 2023г.	3 533	3 252	-	(2 252)	-	-	-	4 533	
	5574	за 2022г.	-	3 533	-	-	-	-	-	3 533	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего											
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	4 239	4 119	-	(1 548)	-	-	-	6 809	
	5581	за 2022г.	5 078	3 597	-	(4 436)	-	-	-	4 239	
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 826	217	-	(3 683)	-	-	-	3 393	
	5583	за 2022г.	4 909	-	-	(3 291)	-	-	-	2 826	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	235 625	512 205	-	-	-	-	-	323 694	
	5585	за 2022г.	150 297	786 430	1 490	(425 625)	-	-	-	235 625	
прочая	5566	за 2023г.	83	25	348	(701 450)	-	-	-	108	
	5586	за 2022г.	83	-	-	-	-	-	-	83	
Итого	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 2023г.	906 912	942 875	1 506	(548 273)	-	-	-	1 307 038	
	5570	за 2022г.	718 867	977 354	348	(790 864)	-	-	-	906 912	

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	-	-	-



Примаченко Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)


11 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	42	26
Расходы на оплату труда	5620	16 784	15 274
Отчисления на социальные нужды	5630	2 624	2 396
Амортизация	5640	1 736	830
Прочие затраты	5650	10 046	8 811
Итого по элементам	5660	31 232	27 337
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	31 232	27 337

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




 Руководитель (подпись)
 Примеченко Алексей Александрович (расшифровка подписи)

11 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	-	-	-	-	-



Примаченко Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)


11 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель _____
(подпись)



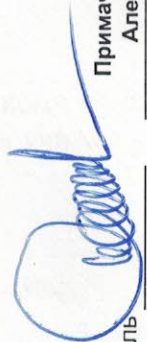
Примаченко Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

11 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
Бюджетные кредиты - всего		5910	Возвращено за год
		5920	На конец года
в том числе:			
		5911	-
		5921	-




 Руководитель (подпись) _____
 Примеченко Алексей Александрович (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Глобал Факторинг Нетворк Рус»
125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, дом 32А
Комната 10 помещение XII этаж 1
ИНН/КПП 7714835008/771401001

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

за 2023 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Глобал Факторинг Нетворк Рус» (ИНН 7714835008 / КПП 771401001) зарегистрировано 28 марта 2011 года (Регистрационный № 1117746229864, МИ ФНС № 46 г. Москвы).

Основной вид деятельности – финансовое посредничество.

Положения Устава позволяют организации осуществлять все виды деятельности, не запрещенные законом.

Бухгалтерский учет организован и бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями законодательства и принятой на этой основе учетной политикой.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

ООО «Глобал Факторинг Нетворк Рус» имеет рублевые счета. Валютного счета нет. Остатки свободных денежных средств организация хранит на счетах в банках. Остаток свободных наличных денежных средств в кассе отсутствует.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 года составляет 2000 тыс. руб., оплачен полностью.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета 5%.

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета.

Стоимость активов, которые удовлетворяют условиям ФСБУ 6/2020 учитываются в составе основных средств, если его стоимость составляет не менее 100 тыс. руб. за единицу, в налоговом учете – 100 тыс. руб. за единицу.

Оценка материалов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке материалов учитываются в составе расходов на продажу.

Резерв сомнительных долгов.

По результатам инвентаризации сомнительная задолженность отсутствует.

Выручка (Доходы) от реализации.

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

Доходы от реализации по состоянию:

на 31.12.2023 году составили – 1 835 999 тыс. руб.

на 31.12.2022 году составили – 1 477 775 тыс. руб.

на 31.12.2021 году составили – 1 276 200 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили

на 31.12.2023 году составили – 1 663 655 тыс. руб.

на 31.12.2022 году составили – 1 355 987 тыс. руб.

на 31.12.2021 году составили – 1 220 802 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году, составил 32 788 тыс. руб., в 2022 году составил 19 092 тыс. рублей, в 2021 году составил 15 104 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Общество в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 отражает отложенные налоговые обязательства развернуто.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20% и по результатам:

2023 года составил – 6 558 тыс. руб.,

2022 года составил – 3 818 тыс. руб.,

2021 года составил – 3 021 тыс. руб.

В 2023 году выплаты дивидендов за 2022 год не производились.

Прочие доходы и расходы.

Общество в соответствии с требованием ПБУ 10/99 и ПБУ 9/99 отражает прочие доходы и расходы свернуто.

Денежные средства и денежный эквивалент.

На основании требования ПБУ 23/2011 в состав денежных средств и денежных эквивалентов входят остатки на расчетных счетах организации, размещенные краткосрочные депозиты:

2023 году составил – 9 586 тыс. руб.,

2022 году составил – 48 150 тыс. руб.,

2021 году составил – 6 415 тыс. руб.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.
Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство ООО «Глобал Факторинг Нетворк Рус» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами ООО «Глобал Факторинг Нетворк Рус» в течение 2023 года являются

Учредители;
Генеральный директор.
ООО «НФТ»

Со связанными сторонами в периоде 2023 года осуществляются следующие хозяйственные операции:

-Выплата заработной платы;
-Выдача денежных средств в подотчет;
-Выдача займов ООО «НФТ» на общую сумму 53 546 тыс. руб., погашение займов ООО «НФТ» на общую сумму 9 828 тыс. руб.; задолженность ООО «НФТ» по состоянию на 31.12.2023г. составляет 77 417 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022г. составляет 33 700 тыс. руб.)

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в течение отчетного периода включают заработную плату 16 163 тыс. руб., страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 2 624 тыс. руб. (в 2022 году на заработную плату 14 693 тыс. руб., страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 2 397 тыс. руб.)

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2023 года не выплачивались и не предусмотрены.

В соответствии с требованиями, предусмотренными Федеральным законом от 07.08.2001 №115-ФЗ "О противодействии легализации отмыыванию доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма" и ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", Общество раскрывает данные о своих бенефициарных владельцах. Бенефициарными владельцами ООО «Глобал Факторинг Нетворк Рус» с долей участия более 25% являются:

1. Примаченко Алексей Александрович;
2. Щедрина Лидия Федоровна.

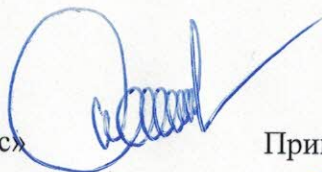
Влияние геополитической обстановки:

Последствия существующих решений на внешнеполитическом уровне оцениваются Руководством Общества и не оказывают существенного влияния на реализуемую бизнес-модель. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Непрерывность деятельности:

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет положительные чистые активы в размере 125 711 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 99 829 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 83 425 тыс. руб., которые превышают размер уставного капитала.

Генеральный директор
ООО «Глобал Факторинг Нетворк Рус»



Примаченко А.А.



ООО «ОргТром-Аудит»
Пронумеровано, прошнуровано
32 (тридцать две)

лист № 202 г.



Иванов И.И.