

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	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.	57	(23)	-	-	-	(6)	-	-	-	57	(29)
	5110	за 2022г.	57	(17)	-	-	-	(6)	-	-	-	57	(23)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы, сайт ООО "ТЕХСОЛЬ" https://thsalt.ru/	5101	за 2023г.	57	(23)	-	-	-	(6)	-	-	-	57	(29)
	5111	за 2022г.	57	(17)	-	-	-	(6)	-	-	-	57	(23)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

**Сальбах Дмитрий
Яковлевич**

(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	4 790	-	-
	5250	за 2022г.	-	4 790	-	-	-
в том числе:							
Легковой автомобиль KIA SORENTO серый	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль KIA SORENTO	5242	за 2023г.	-	-	4 790	-	-
	5252	за 2022г.	-	4 790	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13.3	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	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:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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	1 958	1 958	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сальбах Дмитрий
Яковлевич**
(расшифровка подписи)

8 февраля 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)		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	140 040	-	3 763 250	3 794 290	-	3 929	-	109 000	-	
	5315	за 2022г.	-	-	480 790	340 750	-	2 292	-	140 040	-	
в том числе: Краткосрочные депозиты и займы	5306	за 2023г.	140 040	-	3 763 250	3 794 290	-	3 929	-	-	-	
	5316	за 2022г.	-	-	480 790	340 750	-	2 292	-	140 040	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	140 040	-	3 763 250	3 794 290	-	3 929	-	109 000	-	
	5310	за 2022г.	-	-	480 790	340 750	-	2 292	-	140 040	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Сальбах Дмитрий
Яковлевич**
(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Сальбах Дмитрий
Яковлевич**

(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	76 681	-	965 078	-	(894 142)	-	-	-	-	353	282	147 545	-
	5530	за 2022г.	200 726	-	1 187 476	61	(1 316 945)	-	-	-	-	3	5 366	76 681	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	66 874	-	704 892	-	(628 542)	-	-	-	-	-	-	143 224	-
	5531	за 2022г.	187 627	-	948 133	-	(1 068 886)	-	-	-	-	-	-	66 874	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 037	-	215 284	-	(215 627)	-	-	-	-	-	-	1 693	-
	5532	за 2022г.	12 240	-	171 309	-	(181 512)	-	-	-	-	-	-	2 037	-
Прочая	5513	за 2023г.	7 770	-	44 902	-	(49 973)	-	-	-	-	353	282	2 628	-
	5533	за 2022г.	859	-	68 034	61	(66 548)	-	-	-	-	3	5 366	7 770	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	76 681	-	965 078	-	(894 142)	-	-	-	X	353	282	147 545	-
	5520	за 2022г.	200 726	-	1 187 476	61	(1 316 945)	-	-	-	X	3	5 366	76 681	-

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	40 754	15 470	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	40 754	15 470	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	20 210	1 085 670	721	(1 076 164)	-	-	-	30 437	
	5580	за 2022г.	88 946	1 364 605	-	(1 427 979)	-	-	3	5 366	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	11 774	628 181	-	(613 773)	-	-	-	26 183	
	5581	за 2022г.	77 139	816 549	-	(881 914)	-	-	-	11 774	
авансы полученные	5562	за 2023г.	4 905	184 472	-	(186 865)	-	-	-	2 512	
	5582	за 2022г.	3 744	304 223	-	(303 062)	-	-	-	4 905	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 951	174 358	-	(176 366)	-	-	-	943	
	5583	за 2022г.	6 086	230 629	-	(228 404)	-	-	3	5 363	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	80 000	721	(80 721)	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	1 158	-	-	(1 158)	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	579	18 659	-	(18 439)	-	-	-	799	
	5586	за 2022г.	819	13 204	-	(13 441)	-	-	-	3	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	20 210	1 085 670	721	(1 076 164)	-	X	-	30 437	
	5570	за 2022г.	88 946	1 364 605	-	(1 427 979)	-	X	3	5 366	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Сальбах Дмитрий
Яковлевич**

(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	550	568
Расходы на оплату труда	5620	18 066	12 525
Отчисления на социальные нужды	5630	3 054	2 139
Амортизация	5640	1 650	1 400
Прочие затраты	5650	25 373	42 221
Итого по элементам	5660	48 693	58 853
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	628 380
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	477 599	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	245
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	526 292	687 478

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

Руководитель _____
(подпись)

**Сальбах Дмитрий
Яковлевич**

(расшифровка подписи)

8 февраля 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	692	1 375	(738)	(151)	1 179

Руководитель _____
(подпись)

**Сальбах Дмитрий
Яковлевич**
(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	7 948	7 942	8 916
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сальбах Дмитрий
Яковлевич**

(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Сальбах Дмитрий
Яковлевич**

(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«ТЕХСОЛЬ»

ИНН 5911078770

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТЕХСОЛЬ» за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Основные сведения

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСОЛЬ», сокращенное название ООО «ТЕХСОЛЬ» (далее Общество), ИНН/КПП 5911078770/591101001, образовано 10 января 2018 года, о чем имеется регистрационная запись в едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 2195958363456 Юридический и почтовый адрес: 618400, Пермский край, город Березники, улица Юбилейная, дом 17, этаж 4, офис 7

С 10.01.2018г. Общество состоит на учете в налоговом органе Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю. Дата внесения в ЕГРЮЛ записи 10.01.2018г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
7 человек	7 человек

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности, согласно, Уставу Общества являются:

- Торговля оптовая химическими продуктами код ОКВЭД 46.75
- Лицензий Общество не имеет

Учредители

- Макарова Татьяна Юрьевна — учредитель 50%-ной доли в уставном капитале;
- Полюшкин Максим Юрьевич — учредитель 50%-ной доли в уставном капитале;

Уставный капитал Общества составляет 500 000 (пятьсот тысяч) рублей.

Информация об органах управления

Органами управления и контроля Общества являются:

- общее собрание участников, решения по вопросам, относящимся к компетенции которого, принимаются в виде Протокола общего собрания учредителей Общества и оформляется письменно;
- директор, образующий единоличный исполнительный орган,

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества в лице директора в соответствии с компетенцией, предусмотренной Уставом Общества.

С 05 апреля 2019 года директором является Тюрятин Вячеслав Сергеевич.

Информация об аудите

Аудит за 2023 год не проводился.

Основа представления информации в отчетности

Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2023 год для целей бухгалтерского учета и учетная политика для целей налогового учета, утверждены приказом № 1-УП от 31.12.2022г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.23 на балансе организации по стр. 1110 «Нематериальные активы» отражены затраты по созданию сайта в размере 29 тыс. руб.

Информации о наличии и накопленной амортизации нематериальных активов отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, раздел 1 «НМ и НИОКР», таблица 1.1.

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому

учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов ведется забалансовый (количественный) учет.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

- при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 6793 тыс. руб. Наличие, движение основных средств, капитальных вложений, отражены в Расшифровке к пояснению бухгалтерской отчетности за 2023 год, раздел 2 «Основные средства», таблица 2.1.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма

отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в текущем отчетном периоде не начислялся.

Наличие, движение запасов отражены в пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2023 год, раздел 4.1.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023г по строке 1240 бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения, в виде денежных средств на депозитных счетах со сроком размещения не более 30 дней в сумме 109 000тыс.руб, что отражено в разделе 3.1 пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Незавершенное производство

НЗП на конец года отсутствует.

Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.23
Расчетные счета	10 569
Касса	0
Итого:	10 569

Информация о потоках денежных средств за 2023 год раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность

Наличие, движение дебиторской задолженности отражены в разделе 5.1 пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 год. На 31.12.2023г дебиторская задолженность составила 147 545 тыс. руб. (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

Кредиторская задолженность

Наличие, движение кредиторской задолженности отражены в разделе 5.3 пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 год. Краткосрочная кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражена по строке 1520 и составляет 30 437 тыс. руб.

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет обязательств по краткосрочным и долгосрочным займам. Наличие и движение по займам полученным отражены в разделе 5.3 пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Добавочный капитал

Добавочный капитал на 31.12.2023г. отсутствует.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На 31.12.2023г прибыль от хозяйственной деятельности в сравнении с 31.12.2022г увеличилась на 52 619 тыс. руб. Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Налог на прибыль

Законом Пермского края от 24.11.2015 № 566-ПК на 2023 год установлена ставка налога на прибыль, подлежащего зачислению в бюджет Пермского края, в размере 17 %. При расчете налога на прибыль за 2023г., показатель снижения ставки налога на прибыль Общество не применяло.

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Итого Выручка от продаж	587 228	790 077
В том числе:		
Выручка от реализации товаров	587 228	790 077
Выручка от оказания услуг	0	0

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы на продажу;
- прочие расходы.

Учет расходов на продажу товаров ведется на счете 44 «Расходы на продажу».

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 год
1	2
Итого Себестоимость продаж	
Покупные товары	477 599
Оказанные услуги	0

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2023г в разделе 6.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2023 и 2022 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3
Прочие доходы	12 870	8 291
в том числе:		
Проценты к получению	3 929	2 292
Страховое возмещение от выбытие транспортного средства, в результате ДТП	3 388	0
Штрафы, пени, неустойки к получению по договорам	487	61
Прочие доходы	5 066	5 938

Прочие расходы	7 853	1 970
в том числе:		0
Проценты к уплате	721	0
Услуги банка	784	392
Госпошлина	85	217
Уступка прав требования	0	27
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	4494	725
Прочие расходы	1770	608

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства на оплату отпусков создано в сумме 1 179 тыс. руб. и отражено в разделе 7 пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Обеспечения полученные и выданные

По состоянию на 31.12.2023г полученные обеспечения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023г. перечислено обеспечение:

- КРАЕВОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "УПРАВЛЕНИЕ АВТОМОБИЛЬНЫХ ДОРОГ И ТРАНСПОРТА" на сумму 7 948 тыс. руб. (раздел 8 пояснений к отчетности за 2023 г.).

Целевое финансирование

В 2023 году Общество не использовало целевых средств.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. События после отчетной даты отсутствуют.

Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

№п/п	Доля в УК, % голосующих акций	ИНН	ФИО/ Наименование	Руководитель, участник, акционер, иной	Информация о подтверждающих документах

	(5% и более)			бенефициар, владеющий 5% и более	(наименование, реквизиты и т.д.)
1.	50	591109546009	МАКАРОВА ТАТЬЯНА ЮРЬЕВНА	Учредитель, конечный бенефициар	Выписка из ЕГРЮЛ
2.	50	434700105905	ПОЛЮШКИН МАКСИМ ЮРЬЕВИЧ	Учредитель, конечный бенефициар	Выписка из ЕГРЮЛ

В 2023 году дивиденды не выплачивались.

В процессе хозяйственной деятельности ООО «ТЕХСОЛЬ» проводило операции со связанными лицами. По договору аренды имущества (офисного помещения по адресу: г. Березники, ул. Юбилейная, дом 17, этаж 4, офис 7) с индивидуальным предпринимателем Макаровой Татьяной Юрьевной.

Оказание услуг по аренде имущества осуществлялось на обычных коммерческих условиях.

Выплаты основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся:

- Директор
- Заместитель директора
- Коммерческий директор

Суммы, начисленные к оплате в 2023 году:

- оплата труда управленческого персонала за отчетный период – 11 099 тыс. руб.
- начисленные страховые взносы на зарплату управленческого персонала – 1 755 тыс. руб.

Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов.

Риски хозяйственной деятельности

В течение 2023 года на деятельность Общества оказало влияние, в том числе, период проведения специальной военной операции существенный рост цен на реализуемую продукцию производства ПАО «Уралкалий». Руководство на текущий момент не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение Общества. Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Риски неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств ООО «ТЕХСОЛЬ» незначительны, т.к. вероятность факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, низкая.

Организация постоянно следит за изменением налоговой политики, судебной практики по всем вопросам, связанным с деятельностью общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЕХСОЛЬ» наглядно свидетельствует о финансовой устойчивости и платежеспособности Общества.

Заместитель директора ООО «ТЕХСОЛЬ»

Д.Я.Сальбах

14 февраля 2024г.