

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ГЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	5 107
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	114 609
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	10
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	45 716
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	4	563 882
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	11 798	16 167
Дебиторская задолженность*	1230	1 676	63 772	595 853
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	562 472	623 435	259 646
Прочие оборотные активы	1260	63	5 534	2 474
ИТОГО активы	-	564 211	704 543	1 603 464
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	3 427
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	75 087	77 823	565 641
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	67 271	156 342	106 248
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	142 358	234 165	675 316
Стоимость чистых активов	-	421 853	470 378	928 148

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Интернет-сайт	5101	за 2023г.	113	(113)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	113	(113)	-	(113)	113	-	-	-	-	-	(113)
Программное обеспечение	5102	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022г.	5 372	(265)	-	(5 372)	1 834	(1 569)	-	-	-	-	-

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.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	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	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.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Колесников Константин
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

21 февраля 2024 г.

88

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	10 172	(4 787)	-	(10 172)	5 662	(875)	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	222 100	(107 795)	6 845	(218 774)	127 281	(24 274)	-	35 611	10 172	(4 787)	-
в том числе: машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	166 384	(82 532)	4 887	(171 271)	98 474	(15 942)	-	25 318	-	-	-
офисное оборудование	5202	за 2023г.	10 172	(4 787)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	29 772	(15 663)	1 959	(21 559)	15 622	(4 746)	-	6 017	10 172	(4 787)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	1 549	(569)	-	(1 549)	962	(393)	-	-	-	-	-
транспортные средства	5204	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	24 395	(9 031)	-	(24 395)	12 223	(3 193)	-	4 276	-	-	-
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	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	304	1 654	(1 958)	-	
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	304	1 654	(1 958)	-	

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	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Колесников Константин
Владимирович

(расшифровка подписи)



21 февраля 2024 г.

22

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 доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
в том числе: вложения в уставные капиталы	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5303	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	1 950	-	-	(1 950)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель

Колесников Константин

Владимирович

(расшифровка подписи)

(подпись)

21 февраля 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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
														4	(72 903)
Запасы - всего	5400	за 2023г.	4	-	4	9 426	(9 430)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2022г.	636 785	(72 903)	563 882	258 187	(894 968)	72 903	X	4	-	-	4	-	4
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4	-	4	9 426	(9 430)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	3 799	-	3 799	3 959	(15 083)	-	-	7 329	-	-	4	-	4
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	632 986	(72 903)	560 083	254 228	(879 885)	72 903	(7 329)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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)

25 _____
21 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		возстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	100 332	(36 560)	49 126	-	(118 682)	-	7 363	-	-	-	-	-	-	-	30 873	(29 198)
	5530	за 2022г.	620 113	(24 260)	723 199	-	(1 242 980)	-	(12 300)	-	-	-	-	-	-	-	100 332	(36 560)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	79 084	(36 560)	1 666	-	(66 502)	-	7 363	-	-	-	-	-	-	-	14 248	(29 198)
	5531	за 2022г.	538 958	(24 260)	584 264	-	(1 044 140)	-	(12 300)	-	-	-	-	-	-	-	79 084	(36 560)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	7 725	-	7 654	-	(13 800)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 579	-
	5532	за 2022г.	54 416	-	111 367	-	(158 057)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 725	-
	5513	за 2023г.	13 524	-	49 945	-	(48 423)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 047	-
Прочая	5533	за 2022г.	26 739	-	27 568	-	(40 783)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 524	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	100 332	(36 560)	49 126	-	(118 682)	-	7 363	-	-	-	-	-	-	-	30 873	(29 198)
	5520	за 2022г.	620 113	(24 260)	723 199	-	(1 242 980)	-	(12 300)	-	-	-	-	-	-	-	100 332	(36 560)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	29 198	42 523	79 084	39 221	14 961
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	29 198	42 523	79 084	39 221	14 961
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	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	77 823	38 015	-	(40 751)	-	-	-	75 087
	5580	за 2022г.	565 642	877 286	-	1 365 104	-	-	-	77 823
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	77 745	38 015	-	(40 672)	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	435 966	615 370	-	(973 591)	-	-	-	77 745
авансы полученные	5562	за 2023г.	78	-	-	(78)	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	85 787	99 139	-	(184 947)	-	-	-	78
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	43 888	162 778	-	(206 665)	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	77 823	38 015	-	(40 751)	-	-	-	75 087
	5570	за 2022г.	565 642	877 286	-	1 365 104	-	-	-	77 823

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
 Колесников Константин Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

28

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	109 890
Расходы на оплату труда	5620	-	204 447
Отчисления на социальные нужды	5630	-	57 733
Амортизация	5640	-	25 843
Прочие затраты	5650	-	123 589
Итого по элементам	5660	-	521 502
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	730 751
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	1 252 253

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

Руководитель _____
 (подпись)

Колесников Константин
Владимирович
 (расшифровка подписи)



21 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	156 342	14 643	(103 714)	-	67 271
в том числе:						
На выплату вознаграждений работникам	5701	-	-	-	-	-
На выплату выходного пособия	5702	69 187	13 568	(41 950)	-	40 805
На предстоящую оплату отпусков работникам	5703	5 300	725	(3 559)	-	2 466
На гарантийный ремонт	5704	81 855	350	(58 205)	-	24 000



Колесников Константин
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 февраля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023
года**

и отчету о финансовых результатах за 2023 год

**Общества с ограниченной ответственностью
«ГЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС» (далее «Общество») за 2023 год.

Адрес местонахождения: 127273, Российская Федерация, г. Москва, ул. Отрадная, д. 2Б, стр. 9, эт. 6.

Почтовый адрес: 127273, Российская Федерация, г. Москва, ул. Отрадная, д. 2Б, стр. 9, эт. 6.

ИНН: 7717626771

КПП: 771501001

ОКПО: 87699649

В 2023 г. деятельность Общества приостановлена.

До 2023 г. основными видами деятельности были (ОКВЭД 46.69.9, 46.90, 71.12.4, 71.12.6, 71.20, 71.20.4, 71.20.8, 71.20.9, 85.23, 85.42, 85.42.9):

- оптовая и розничная торговля средствами измерений и геодезическим оборудованием;
- ремонт, сервисное обслуживание средств измерений и геодезического оборудования;
- оказание консультационных услуг и работ, связанных с эксплуатацией средств измерений, геодезического оборудования, программных продуктов и программных обеспечений;
- предоставления во временное пользование и (или) временное владение и пользование средств измерений и геодезического оборудования;
- продажи лицензионного (сублицензионного) права на использование программных продуктов;
- иные сопутствующие услуги по работе со средствами измерений и геодезическим оборудованием (включая, но не ограничиваясь, услугами по обработке данных, полученных с помощью Оборудования);
- дополнительное профессиональное образование.

ООО «НАВГЕОКОМ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве регистрационный № 5087746024658 от 26.08.2008 года. Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия № 010449871 серия 77 от 26 августа 2008 года.

26 августа 2008 года ООО «НАВГЕОКОМ» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 5087746024658.

На основании решения общего собрания участников Общества от 10 мая 2017 года ООО «НАВГЕОКОМ» переименовано в ООО «ГЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС» (протокол № 1/2017 от 10.05.2017 года)

Устав Общества

Решением внеочередного собрания участников Общества от 13 сентября 2021 года зарегистрирован Устав Общества в новой редакции (протокол № 2\2021 от 13.09.2023года).

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2023 году — 11 человек;
- в 2022 году — 86 человек.

В 2023 г. Общество не осуществляло деятельность, подлежащую лицензированию.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Колесников Константин Владимирович

Главный бухгалтер Общества: Грицюк Наталия Владимировна

Состав участников Общества на 31 декабря 2023 года:

- Leica Geosystems Holdings B.V. – 5%, зарегистрированная по законодательству Королевства Нидерландов, по адресу: 2292 JC Ватеринген Тюрфшиппер, 39 АН 43;
- Leica Geosystems A.G. – 95%, зарегистрированная по законодательству Швейцарии, по адресу: СН-9435, Хербруг, Хайнрих Вайльд Штрассе, 201.

Участники Общества входят в группу компаний Hexagon AB, которой в свою очередь владеет Melker Schörling AB.

Melker Schörling AB является конечным бенефициарным собственником ООО «ГЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС».

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2023 год, утвержденная приказом от 01.01.2015 № 00001-1 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления

информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия).

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (далее — ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Капитальные вложения — это затраты общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства — это активы, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования обществом в ходе обычной деятельности при продаже ею товаров, при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования обществом в течение периода более 12 месяцев;
- г) способен приносить обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Срок полезного использования — период времени, на протяжении которого, как ожидается, объект ОС будет использоваться обществом.

Справедливая стоимость — цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество использует линейный метод начисления амортизации. Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, приобретенных после введения в действие изменений порядка учета и раскрытия информации, следующие:

Наименование	В годах/месяцах
Прочие основные средства	1 — 10

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности общества в отчетном периоде.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Учет материалов

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Организация осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов, без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

При отпуске и ином выбытии материалы оцениваются по средней себестоимости/по себестоимости.

Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продаж товаров/работ/услуг.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или

аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по торговой дебиторской задолженности (покупатели и заказчики);
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности (включая авансы, кроме авансов под внеоборотные активы);
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам (НДС);
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (кроме налогов);
- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала;
- восстановление/создание резерва по отпускам;

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Порядок применения ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Резервы и оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

По состоянию на конец каждого квартала создаются следующие виды оценочных резервов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности;

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв на выплату вознаграждений по итогам отчетного периода;
- резерв на гарантийное обслуживание;

Порядок создания и использования резервов устанавливается в Учетной Политике Общества.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Учет аренды

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде в связи с неопределенностью фактического срока аренды, поэтому арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5 % от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года №154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

2.2. Изменения учетной политики

В 2023 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения:

Учет ведется в следующем порядке:

01 января 2023 г. – 30 июня 2023 г. – SAP и 1-С ЗУП

С 01 июля 2023 г. программно-прикладной продукт 1С Предприятие 8.3 КОРП МСФО и 1-С ЗУП

Иные исправления в учетную политику за 2023 год по сравнению с 2022 годом не вносились.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года №66н), Таблица 1.1. Пояснений.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с тем, что у Общества с 2022 г. отсутствует допущение по продолжению в обозримом будущем какой-либо деятельности, приносящей доход, (т.е. отчетность Общества за 2022 год подготовлена не на основе допущения непрерывности деятельности), все активы и обязательства общества были отражены как краткосрочные, основные средства были реклассифицированы в строку 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года, отложенные налоговые активы были реклассифицированы в постоянные налоговые разницы (Пояснение 14.2 «Налог на прибыль организации»).

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Результат от выбытия основных средств за 2023 г. (тыс. руб.):

Договор дарения с НДС	331
Договор дарения без НДС	276
продажа с НДС	240
продажа без НДС	200
Балансовая стоимость на 01.01.2023	5 385
Первоначальная стоимость на 01.01.2023	10 171
Амортизация на 01.01.23	(4 786)
Амортизация за 2023	(876)
Амортизация выбытие	5 662
Выбытие 2023	(10 171)
Балансовая стоимость на 31.12.2023	-

Выбытие капитальных вложений не имело места.

Переоценка и проведение проверка на обесценение основных средств не производились; Объекты основных средств не предоставлялись за плату во временное пользование.

3.3. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 гг. у Общества отсутствуют залоговые запасы.

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по резерву по сомнительным долгам (тыс. руб.):

Дебитор	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
ООО "Р-С"		2
ООО "Бюро ЕСГ"		28
ООО «АКРОПОЛЬ»		30
АО «Уралгеоинформ»		105
ООО "УРАЛМЕТКОН"		119
ООО "ФСК ОТДЕЛОЧНЫЕ ТЕХНОЛОГИ	205	186
ООО "НТЦ "ДАНЭКС"		189
ООО ИК «СИБИНТЕК»		200
ООО "СТРОЙГРАД"		241
ООО «ЛИМАК КОНСТРАКШН»		272
ООО "АКЛ СИСТЕМС"		397

ООО "СМАРТГЕО"		2 214
АО "СТР"		3 331
ООО "НАВГЕОКОМ"		5 430
ООО "НАВГЕОКОМ-ЮГ"		9 772
ООО "ТранСтрой"	14 043	14 043
ООО «БТР»	14 950	

Крупнейшие дебиторы (за вычетом резерва по сомнительным долгам) представлены в таблице ниже (тыс. руб.)

Дебитор	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
ООО «БТР»	14 950	
ООО "НАВГЕОКОМ"		27 149
ООО "ТранСтрой"	14 043	14 043
ООО "СТРОНИС"		11 437
ООО "НАВГЕОКОМ-ЮГ"		7 972
АО "СТР"		6 661
ООО "СМАРТГЕО"		4 428
ООО "РУСГЕОКОМ"		3 912
ООО ИК «СИБИНТЕК»		200

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, ОДДС.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2023 года	2022 года	2021 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	562 472	46 725	33 385
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	710	14 261
Итого денежные средства	562 472	47 435	47 646
Денежные эквиваленты:			
Банковские депозиты	-	576 000	212 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	562 472	623 435	259 646

Расшифровка строк ОДДС:

Показатель строки 4119 отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями (тыс. руб.):

Прочие поступления	За январь-декабрь 2023 года	За январь-декабрь 2022 года
Возврат от 3-х лиц	1 295	2 602
НДС	19 490	61 924
Обеспечения и штрафы	3 293	11 030
Проценты к получению (банк)	117	5 942
Возврат займа по мировому соглашению	1 950	
Итого по строке 4119	26 145	81 498

Показатель строки 4129 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами (тыс. руб.):

Прочие платежи	За январь-декабрь 2023 года	За январь-декабрь 2022 года
Расчеты с подотчетными лицами	805	6 377
Выдача беспроцентного займа	14 950	
Расчеты с контрагентами по прочим операциям	2 660	29 298
Итого по строке 4129	18 415	35 675

Обязательства выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Доллар США	89,6883	74,2926	73,8757
ЕВРО	99,1919	84,0695	90,6824

3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом (тыс. руб.):

Вид актива	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Расходы будущих периодов	63	149	2 474
Основные средства		5 385	
Итого	63	5 534	2 474

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы.

3.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов уставный капитал Общества составлял 19 980 тыс. рублей.

В течение 2023 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 гг. составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже (тыс. руб.):

Кредитор	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
LEICA GEOSYSTEMS AG	33 038	31 899
Intergraph Corporation	21 440	17 293
Leica Geosystems Technology A/S	14 703	14 703

3.9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает (тыс. руб.):

	2023 года	2022 года	2021 года
НАЛОГ			
Налог на добавленную стоимость	-	-	43 711
НДФЛ	-	-	160
Транспортный налог	-	-	17
Итого	-	-	43 888

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Внешние проверки (камеральные и выездные), суды с налоговой в течение 2021-2023 отсутствуют.

3.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2023 и 2022 годы представлена ниже (ПБУ 10/99) (тыс. руб.):

2022 ГОД:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Оптовая торговля оборудованием	770 106	(598 516)	171 590	РФ
Продажа лицензий	201 515	(132 375)	69 140	РФ
Услуги (аренда, консультационные, телематические, техподдержка)	92 009	(22 009)	70 000	РФ
Ремонтные работы	35 150	(17 080)	18 070	РФ
Итого	1 098 780	(769 980)	328 800	

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость была представлена следующими статьями (тыс. руб.):

Статьи затрат по себестоимости	2023 год	2022 год
Затраты на оплату труда	-	8 485
Отчисления на социальные нужды	-	2 393
Материальные затраты (товары и тп)	-	745 433
Сервисные затраты (поверка, техподдежка и тп)	-	13 283
Прочие затраты (командировка)	-	386
Итого себестоимость	-	796 980

Управленческие расходы были представлены следующими статьями (тыс. руб.):

Коммерческие расходы	2023 год	2022 год
Затраты на оплату труда	-	73 561
Отчисления на социальные нужды	-	12 422
Расходы на аудит	-	1 414
Командировочные расходы	-	8
Итого коммерческие расходы	-	87 405

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями (тыс. руб.):

Управленческие расходы	2023 год	2022 год
Затраты на оплату труда	-	122 401
Отчисления на социальные нужды	-	42 918
Резерв на гарантийный ремонт	-	76 922
Аренда офисных помещений, склада	-	44 763
Материалы	-	18 735
Амортизационные отчисления	-	25 843
Командировочные расходы	-	7 685
Информационные услуги	-	16 889
Реклама	-	430
Прочие затраты	-	38 282
Итого управленческие расходы	-	394 868

3.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022-2023 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	2023 год	2022 год
Курсовые разницы	-	76
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	700
Продажа основных средств и иных внеоборотных активов	404	13 111
Консультационные, инжиниринговые, маркетинговые, информационные услуги	350	2 808
Восстановление резерва на выплату вознаграждений работникам	31 217	-
Восстановление резерва на гарантийный ремонт	57 854	-
Восстановление резерва и списание сумм безнадежной задолженности	8 071	-
Восстановление резерва на корпоративные мероприятия	1 400	-
Восстановление резерва на иные материальные расходы	4 140	-
Итого проценты к получению и прочие доходы	103 436	16 695

Прочие расходы	2023 год	2022 год
Курсовые разницы	4 683	-
Начисление резерва по сомнительным долгам	-	12 300
Списание дебиторской задолженности	689	23 232
Недостачи товаров	-	67 267

Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	415	2 257
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	4 319	2 717
Продажа основных средств и иных внеоборотных активов	-	94 850
Резерв на выплату вознаграждений работникам	-	81 683
Остаточная стоимость выбывшего амортизируемого имущества и амортизация	5 385	-
Аренда	4 932	-
Информационные и консультационные расходы	4 425	-
Материальные расходы	9 578	-
Списание и начисление НДС	15 222	-
Затраты на оплату труда	82 769	-
Отчисления на социальные нужды	15 970	-
Расходы на гарантийный ремонт	1 370	-
Иные прочие доходы/расходы	2 317	139
Итого прочие расходы	152 075	284 445

3.12. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2023 году Обществом были изменены следующие оценочные значения (тыс. руб.):

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	725
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	(3 559)
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	14 950
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	(7 588)

3.13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2023 году Обществом получен налоговый убыток 115 854 тыс. рублей (в 2022 году: в размере 254 006 тыс. рублей).

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Убыток по бухгалтерскому учету	(48 526)	(415 481)
в том числе убытки прошлых лет	-	-
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	9 705	83 096
Постоянные разницы отчетного периода:		
<i>Курсовые разницы</i>	(4 713)	-
<i>Создание резервов</i>	96 434	(9 904)
<i>Расходы производственного характера</i>	(24 392)	171 379
Итого постоянные разницы	67 329	161 474
Налогооблагаемый убыток, налоговый учет		
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Налог на прибыль	-	-

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Сумма отложенного налогового актива	-	-	45 716

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Сумма отложенного налогового обязательства	-	-	3 426

3.14. УЧЕТ АРЕНДЫ

Раскрытия по арендованному имуществу

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано	Проценты начисленные	Процентная ставка, основание для выбора
АО «Центр холодильно-транспортных технологий «МОТЕК-Ц»	М-59-2022 от 01.12.2022	офис	12 месяцев	офис	-	-

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по следующим договорам (тыс. руб.):

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Причина, по которой не признается ППА	Расходы на аренду в текущем периоде	Планируемые расходы на аренду с учетом срока
АО «Центр холодильно-транспортных технологий «МОТЕК-Ц»	М-59-2022 от 01.12.2022	офис	Срок аренды не превышает 12 месяцев	4 400,00	2 928

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основные хозяйственные общества					
1	Leica Geosystems Holdings B.V.	Turfschipper 39 2292 JC Wateringen, Netherlands	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также является участником Общества	5,00%	-

2	Leica Geosystems AG	Heinrich Wild strasse 9435 Heerbrugg Switzerland	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также является участником Общества	95,00%	–
Другие связанные стороны					
3	Intergraph Corporation	305 Intergraph Way, Madison, AL 35758, USA	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
4	Leica Geosystems Technology A/S	Bondovej 16 5250 Odense SV Denmark	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
5	ООО "БРИКСИС ТЕКНОЛЕДЖИС"	630090, Новосибирская область, г Новосибирск, ул Николаева, д. 12, этаж 7	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

Операции со связанными сторонами 2023 г. (тыс. руб.):

название контрагента, номер и дата договора	сальдо на 31.12.2022	оказание услуг 2023	оплата 2023	курсовая 2023	списание задолженности 2023	сальдо на 31.12.2023
Intergraph Corporation						
1-MAIN;210316	15 334			4 134	(525)	18 943
БН;011215	1 960			539		2 498
LEICA GEOSYSTEMS AG						
03/15/L;050315	33 797					33 797
2-IT;010116	335	2 329	1 190			1 474
RU-013/15;300315	(2 233)					(2 233)
Leica Geosystems Technology A/S						
02/15/L;010415	13 784					13 784
RU-014/15;010415	919					919
ИТОГО	63 896	2 329	1 190	4 673	(525)	69 182

название контрагента, номер и дата договора	сальдо на 31.12.2022	выдача займа 2023	сальдо на 31.12.2023
ООО "БРИКСИС ТЕКНОЛЕДЖИС"			
Договор беспроцентного займа № 1 от 19.07.2023	-	14 950	14 950
ИТОГО	-	14 950	14 950

название контрагента, номер и дата договора	сальдо на 31.12.2022	оплата 2023	курсовая 2023	сальдо на 31.12.2023
Leica Geosystems AG				
22/Z;311022	509	503	(6)	0,00
23/Z;301122	449	438	(11)	0,00
ИТОГО	958	941	(17)	0,00

В связи с геополитическими событиями и целью предоставления займа (поддержание платежеспособности ООО «БТР» в рамках международной группы компаний Hexagon AB на территории РФ) в отношении займа ООО "БРИКСИС ТЕКНОЛЕДЖИС" была сделана оценка вероятности его погашения, равной 0. Таким образом, сумма займа признана как сомнительная. Поэтому, на полную сумму задолженности (14 950 тыс. руб.) был создан резерв по сомнительным долгам.

Участники Общества входят в группу компаний Hexagon AB, которой в свою очередь владеет Melker Schörling AB. Melker Schörling AB является конечным бенефициарным собственником ООО «ГЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС».

К основному управленческому персоналу относится: Генеральный директор и Финансовый директор

Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2023 и 2022 гг.:
25 513 тыс. руб. и 25 320 тыс. руб. соответственно.

Долгосрочных вознаграждений не начислялось и не выплачивалось.

5. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

1 апреля 2022 года конечной головной компанией Hexagon AB было принято решение о приостановке поставок в Россию, в результате торговая деятельность Общества остановилась к концу 2022 года. Обществом было принято решение о сокращении сотрудников, занимавшихся торговой деятельностью, которое произошло в основном в течение 2022 года. В течение 2023-2024 это сокращение продолжается. На 31.12.2023 численность сотрудников составляет 7 человек.

Общество в течение 2022-2023 годов распродало либо списало складские запасы и основные средства, необходимые для осуществления торговой деятельности.

У Общества сохраняются гарантийные обязательства по ремонту и обслуживанию проданных товаров. Общество намерено исполнять свои обязательства в течение всего периода гарантийного срока. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2023 года отражен резерв по гарантийному ремонту – 24 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 81 555 тыс. руб.).

В 2023 г. деятельность Общества приостановлена.

В настоящее время прогнозы по прекращению деятельности отсутствуют.

Решения о прекращении деятельности Общества собственниками не принимались.

Мы владеем ресурсами для оплаты труда Генеральному директору и следим за экономической ситуацией.

Таким образом, имеется существенная неопределённость в отношении непрерывности деятельности обусловленная вышеперечисленными факторами.

