

**ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СКАЛЬЯ ИНДЭВА РУС»
ЗА 2023 ГОД**

I Сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «СКАЛЬЯ ИНДЭВА РУС» было образовано в июле 2018 года. Регистрационный/почтовый адрес Общества: РФ, 108811, г. Москва, поселение Московский, километр Киевское шоссе 22-й, двлд.6, стр.1, ИНН/КПП: 7814734934/775101001, ОГРН 1187847199517

Общество осуществляет следующие виды деятельности: оптовая и розничная торговля подъемно-транспортным оборудованием, промышленными манипуляторами и роботами, автопогрузчиками и самоходным промышленным оборудованием, а также иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ. Основным видом деятельности в 2023 году была розничная торговля промышленными манипуляторами и роботами. В 2023 году Общество не имеет лицензируемых видов деятельности.

Уставный капитал общества составляет 10 000 тыс. руб.

Общество имеет статус коммерческой организации с участием иностранного капитала в соответствии с законодательством РФ. Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2023 является Акционерное общество «СКАЛЬЯ ИНДЭВА С.П.А.», (доля в уставном капитале 100%), юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Италии.

Бухгалтерская отчетность за 2023год составлена с учетом требований стандартов по бухгалтерскому учету РФ.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2023 составляет 1 человек.

ООО «СКАЛЬЯ ИНДЭВА РУС» на 31.12.2023 г. имеет банковские счета в рублях и в валюте в АО «Банк Интеза» г. Москва.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Формирование информации для составления финансовой отчетности за 2023 г. происходит в условиях существенного влияния комплекса факторов экономического и иного характера. Среди которых, 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, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией и связанных с этим экономических последствий.

В 2023 году в Российской Федерации зафиксировано резкое колебание курсов иностранных валют по отношению к рублю, связанное с геополитической обстановкой.

Для стабилизации экономической ситуации и снижения волатильности курса рубля Центральный Банк РФ ввел ряд ограничений направленных на снижение спекулятивных валютных рисков.

Руководство компании (лица, ответственные за корпоративное управление) приняли меры для минимизации последствий внешнего давления (санкции) на финансовую деятельность компании в том числе: пересмотрены логистические цепочки поставки импортных товаров.

Большинство оценочных суждений, лежащих в основе составления отчетности за 2023 год, было дополнительно протестировано перед составлением отчетности, с учетом изменения планов руководства и экономической обстановки в целом. Поскольку степень неопределенности достижения планируемых показателей деятельности существенно возрастает, компания вынуждена корректировать свои оценки, делая их максимально консервативными и осторожными, переходя при этом на гибкое бюджетирование только на краткосрочную перспективу.

Для дальнейшего обеспечения непрерывности деятельности Общество обладает: высоколиквидными активами (денежными средствами). Общество ведет хозяйственную деятельность за счет собственных средств, по состоянию на 31.12.2023 привлеченные займы и кредиты отсутствуют.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время, оказали и могут продолжить оказывать негативное воздействие на российскую экономику, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении экспорта/импорта товаров на территорию РФ, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство также принимает во внимание реальное и предполагаемое влияние политических и экономических событий на деятельность организации в рамках оценки обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности, при оценке каких-либо значительных суждений руководство не применяло.

Мы раскрыли всю имеющуюся у нас информацию о существенных неопределенностях, чтобы пользователи могли понять, что допущение о непрерывности деятельности, использованное руководством, подвержено.

II Основные элементы учетной политики предприятия.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые оценены по остаточной стоимости.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется ООО «ИЧ и Партнерс Руссия» на основании Договора № 472 от 17.09.2018. Контроль хозяйственных операций и их отражение в бухгалтерском учете осуществляется Генеральным директором на основании Устава.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Средства на банковских счетах (банковских вкладах), денежные и платежные документы, взаиморасчёты с поставщиками и покупателями, (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты), средства по заемным обязательствам, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695
За 1 доллар	89,6883	70,3375	74,2926

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли, (в том числе, по состоянию на отчетную дату), стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства

С 01.01.2023 в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" организация установила лимит по основным средствам 40 000 руб. Согласно п. 12, 13 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" изменение учетной политики производится с начала отчетного года.

В составе основных средств отражены компьютерная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 000 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 применяются в упрощенном виде: ОС не обесцениваются.

Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При выбытии материально-производственных запасов их списание производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности,

которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке 4119 «Налог на добавленную стоимость» или в строке 4129 «Налог на добавленную стоимость».

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;

обязательство на годовые и квартальные премии работникам, определенное исходя из ожидаемой премии по результатам работы за год и квартал с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

Признание доходов

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические расходы Общества на 2023 год.

Управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

комиссия банков;

курсовые разницы;

расходы от прочих операций.

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае, если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;

расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда;

расходы, связанные с получением лицензий на оказание услуг связи, телевизионное вещание и радиовещание.

Расходы будущих периодов погашаются:

Равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период

может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

III. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Информация об основных средствах приведена в разделе 1 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	тыс. руб.				
	31.12.2023	31.12.2022	Поступило	Выбыло	31.12.2021
Офисное оборудование	42	86	-		129
Право пользования активом (аренда недвижимого имущества)	-	-	-	3107	3107
Итого	42	86	-	3107	3236

Сумма начисленной амортизации по группам основных средств за период 2020-2022г.г. представлена следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Офисное оборудование	(44)	(174)	(245)
Право пользования активом (аренда недвижимого имущества)		(768)	
Итого	(44)	(942)	(245)

Запасы

Расшифровка информации о сальдо и движении материально-производственных запасов представлена в таблице 2 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы представлены следующим образом:

	тыс. руб.	
	31.12.2023	31.12.2022
Товар	2 306	1 367
Сырье и материалы	0	6
Итого	2 306	1 373

МПЗ отражены по покупным ценам (по фактической себестоимости) с учетом затрат по доставке товаров, производимых до момента их передачи в продажу и прочих затрат.

Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сомнительные долги отсутствуют.

Период	31.12.2023	резервы 2023	31.12.2022	резервы 2022
Задолженность покупателей и заказчиков	14 290	-	15	
Авансы выданные	404	-	7 273	-
Прочая дебиторская задолженность	1 991	-	257	
Итого дебиторская задолженность	16 685	-	7 545	-

Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 3.3 пояснений представлены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде

Период	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 988	32
Авансы полученные	(833)	9 971
Расчеты по налогам и взносам	89	1 731
Кредиты	-	-
Займы	-	-
Прочая кредиторская задолженность	159	129
Итого кредиторская задолженность	23 403	11 863

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

	31.12.2023	31.12.2022
Расчетные счета	38 252	13 436
Валютный счет	28 942	820
Карточные счета	133	157
Итого	67 327	14 413

Денежные потоки по прочим платежам

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Прочие платежи по текущей деятельности		
Комиссия банка	574	156
Потери при валютнообменных операциях	1 449	2 059
НДС	3 123	-
Прочие	2	6
Итого (строка 4129)	5 148	2 221

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации в отчете о движении денежных средств отражены свернуто.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Оценочные обязательства - всего	416	594

Условные обязательства

Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Выручка

Общество занимается оптовой и розничной торговлей подъемно-транспортным оборудованием, промышленными манипуляторами и роботами, автопогрузчиками и самоходным промышленным оборудованием

В 2023 году Общество реализовало товары по деятельности, облагаемой НДС на сумму 116 917 тыс. руб. (в 2022 году на сумму 32 102 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в разделе 4 «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка отдельных доходов и расходов

Прочие доходы и расходы (расшифровка строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах):

Расшифровка строки Отчета о финансовых результатах 2210 «Коммерческие расходы» по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за период 2021-2022 г. г. представлена следующим образом, в тыс. руб.:

Статьи затрат	31.12.2023	31.12.2022
Амортизация основных средств	43	811
Аренда офиса	1 519	150
Бухгалтерское обслуживание	787	615
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	10	9
Информационные услуги	5	5
Канцелярские товары	-	3
Командировочные расходы	131	243
Командировочные расходы (не учитыв. для ЦНО прибыли)	40	93
Малоценное оборудование и запасы	-	329
Оплата труда	4 747	4 274
Оплата труда не учитываемая	4	16
Почтовое обслуживание	-	1
Представительские расходы	-	20
Представительские расходы не учитываемые для ЦНО	2	
Программы ЭВМ	43	29
Расходные материалы к оргтехнике		1
Рекламные расходы_ненормируемые	985	653
Рекламные расходы_нормируемые		-

Страхование	90	13
Страховые взносы	1 124	935
Таможенное оформление	139	164
Транспортные расходы	638	2 114
Услуги банка по осуществлению валютного контроля	58	55
Услуги доставки	38	286
Услуги по обработке, хранению документов и грузов	35	57
Услуги по получению деклараций, сертификатов, лицензий	36	29
Услуги подготовки отчетности	12	12
Услуги повышения квалификации	13	-
Услуги связи	32	94
Юридическое обслуживание	79	35
Экосбор	2	-
Итого	10 613	10 716

Финансовый результат от купли-продажи валюты указан в нетто оценке.

Вид прочих доходов	За 2023 год	За 2022 год
Курсовые разницы	22 863	15 896
Прочие доходы	101	13
Итого (строка 2340)	22 964	15 909

Прочие расходы	2023	2022
НДС списанный и начисленный	-	15
Комиссия банка	582	156
Курсовые разницы	12 978	13 245
Отклонение курсов продажи (покупки) ин. валюты	1 153	-
Штрафы, пени за нарушение договорных (долговых) обязательств	-	-
Прочее	-	-
Итого (строка 2350)	14 719	15 144

Учет расчетов по налогу на прибыль

По состоянию на 31.12.2023г. расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом относятся к временным и постоянным разницам.

Временные разницы образовались в результате создания оценочного обязательства, в результате применения разных способов учета расходов будущих периодов и в связи с отражением убытка. Временные разницы составили 5 229 тыс. руб. в 2023г. 2 055 в 2022г. Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2023 составили (1045) тыс. руб. (в 2022 году (411) тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемой временной разницы, повлиявшей на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 4 214 тыс. руб. в 2022 году отсутствует. Эта разница связана с различным стоимостным лимитом при формировании первоначальной стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах. Отложенные налоговые обязательства по

состоянию на 31.12.2023 составили (843) тыс. руб. В 2022 году в связи с тем, что лимит при формировании первоначальной стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете одинаков налогооблагаемая временная разница отсутствует.

Постоянные налоговые обязательства образовались по расходам, принятым в бухгалтерском учете и не принятым для целей налогообложения, как расходы, не соответствующие ст.252 НК РФ. Общая сумма расходов составила 80 тыс. руб. (в 2022 году 144тыс. руб.). Постоянные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2023 составили 16 тыс. руб. (в 2022 году 29 тыс. руб.).

По данным налогового учета прибыль за 2023г. составила 52 939 тыс. руб. (в 2022 г. прибыль в размере 4 385 тыс. руб.).

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу

В состав управленческого персонала входит генеральный и региональный директора. Краткосрочные вознаграждения управленческого персонала, выплаченные в течение 2023г. составляют 4 148 тыс. руб. (2022 г составляли 3630 тыс. руб). Указанная сумма не включает налог на доходы физических лиц и взносы. Долгосрочных вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, не производилось и не планируется.

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

С 2022 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в какой срок в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. Существует вероятность ограничения доступа российских организаций к рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT и, в такой ситуации, это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Генеральный директор ООО «СКАЛЬЯ ИНДЭВА РУС»

Тихонова О.А.