

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью  
ТОРГОВЫЙ ДОМ «АБН»  
за 2023 год.**

**г. Москва**

## 1. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Торговый дом «АБН» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1.1. Описание общества

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «АБН».

Сокращенное наименование: ООО ТД «АБН».

Зарегистрировано общество: 23 октября 2002г.

ИНН 7731262780,

КПП 772801001,

ОГРН 1027731005895.

Фактический адрес – 117393 г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 49.

Уставный капитал Общества 40 000,00 (Сорок тысяч) рублей.

Основной вид деятельности общества (ОКВЭД 2017) – 62.02.1– Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем

ООО ТД «АБН» является самостоятельным юридическим лицом.

Дочерних компаний фирма не имеет.

Фирма не относится к субъектам малого предпринимательства.

Организация подлежит обязательному аудиту.

Среднесписочная численность за 2023 год – 148 человек.

### 1.2. Информация об органах управления

Органами управления общества являются:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

По состоянию на 31.12.2023:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества) - Николаев Владимир Алексеевич, действующий на основании Устава.

Николаев В. А. является генеральным директором Общества (решение от 07.08.2019г. №1/19 с 22.08.2019г., от 11.12.2018г. №5/18 решение о сохранении полномочий генерального директора).

### 1.3. Информация об аудиторе Общества на 31.12.2023

Аудитором Общества является

ООО "КСК АУДИТ"

ОГРН 1057747830337

109004, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Таганский, ул Земляной Вал, дом 68/18, строение 3

ООО "КСК АУДИТ" является членом профессионального аудиторского объединения: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11906111136

## 2. Учетная политика Общества

Бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики, применяемой с 2019 года. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО ТД «АБН», утвержденная приказом Общества от 28.12.2018, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, с учетом изменений в 2022 и 2023 году

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО ТД «АБН».

Бухгалтерская отчетность ООО ТД «АБН» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

### 2.1. Активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, рублевый эквивалент валютных остатков рассчитывается по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции и на отчетную дату.

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

## **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

## **2.3. Основные средства**

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Амортизация начисляется линейным методом.

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

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

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по кадастровой стоимости.

## **2.4. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в частности, срочные депозиты, размещенные на срок до трех месяцев; депозиты до востребования, векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

## **2.5. Запасы**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов и ином выбытии оценивались по методу ФИФО.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам с учетом ТЗР. При выбытии оценка товаров производится по способу ФИФО.

## **2.6. Дебиторская задолженность**

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

## **2.7. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

## **2.8. Кредиты и займы полученные**

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы.

## **2.9. Оценочные обязательства**

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

## **2.10 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. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2023 г.

Курсы валют составили на эту дату 89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб.), 99,1919 руб. за 1 евро (31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб.).

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

## 2.11. Доходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товара покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

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

## 2.12. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением товара, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

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

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т. п. Коммерческие расходы отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с приобретением и продажей товаров, с выполнением работ, оказанием услуг.

Обороты по созданию и восстановлению резерва сомнительных долгов представляются в отчете о финансовых результатах свернуто.

## 2.13. Объявление изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2024 Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

## 3. Пояснения к существенным статьям баланса

### 3.1. Основные средства

В 2023 году переоценка основных средств не проводилась

Амортизация начисляется линейным способом

Информация о первоначальной стоимости и начисленной амортизации, а также составе доходных вложений в материальные ценности, тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2023			на 31.12.2022		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
<b>Основные средства, в т.ч.</b>	<b>29 061,8</b>	<b>20 415,5</b>	<b>8 646,1</b>	<b>37 841,1</b>	<b>18 986,8</b>	<b>18 854,3</b>
Машины и оборудование (кроме офисного)	826,5	760,6	65,8	1 149,7	788,9	360,8
Офисное оборудование	14 364,2	6 923,8	7 440,4	13 129,6	3 379,2	9 750,4
Транспортные средства	13 411,1	12 271,10	1 139,9	14 871,1	10 517,0	4 354,1
Производственный и хозяйственный инвентарь	460,0	460,0	0,0	8 690,6	4 301,6	4 389,0
<b>Аренднованное здание</b>	<b>429 017,1</b>	<b>23 634,9</b>	<b>405 382,2</b>	<b>14 104,5</b>	<b>7 052,2</b>	<b>7 052,2</b>

Информация о незаконченных капитальных вложениях на отчетную дату, тыс. руб.:

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Стоимость незаконченных капитальных вложений, в тч.</b>	<b>9 000,0</b>	<b>417</b>	<b>323</b>
Оборудование	9 000,0	417	323

Информация о принятых сроках полезного использования основных средств:

Группа объектов основных средств	Срок полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	37 мес.
Офисное оборудование	37 мес.
Транспортные средства	60 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	37 -85 мес.

Изменение стоимости основных средств в 2023 году по группам было следующим, тыс. руб.:

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Стоимость основных средств на начало года, в том числе:</b>	<b>18 854,3</b>	<b>20 146,8</b>	<b>23 233,0</b>
Машины и оборудование	360,7	190,9	872,1
Офисное оборудование	9 750,4	3 931,0	323,4
Транспортные средства	4 354,1	7 473	9 821
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 389,0	8 551	11 873
<b>Приобретено основных средств всего, в том числе:</b>	<b>1 735,3</b>	<b>8 527,7</b>	<b>4 540,4</b>

Машины и оборудование		451,4	4 247,9
Офисное оборудование	1 234,5	8 017,7	-
Транспортные средства	500,8	58,6	292,5
Производственный и хозяйственный инвентарь			
Выбыло основных средств всего, в том числе:	(5 281,4)	(1 332,1)	(75,6)
Транспортные средства	(4 510,7)	-	-
Машины и оборудование	(323 1,)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	(8 230,6)	(1 332,1)	(75,6)
Начисленная амортизация за период	(6 662,1)	(8 488,1)	(7 550,9)
<b>Стоимость основных средств на конец года, в том числе доходные вложения</b>	<b>8 646,2</b>	<b>18 854,3</b>	<b>20 146,8</b>

### 3.1.1. Основные средства, полученные в аренду

Общество получило в пользование по договору аренды основные средства:

Нежилые помещения 146,7 м.кв. по договору аренды N 228-ДА от 12.04.2023 с ОАО «ВАВИЛОВО»

Нежилые помещения 227,4 м.кв. по договору 230-ДА от 18.04.2023 с ОАО «ВАВИЛОВО»

Нежилые помещения 23,2 м.кв. по договору 233-ДА от 10.05.2023 с ОАО «ВАВИЛОВО»

Нежилые помещения 10 769,7 м.кв. по договору субаренды 0345-ЮСТ/22А от 01.11.2022 с ООО "ГК "ЮСТИНИАН", (срок действия до 30.09.2023)

Нежилые помещения 10 341,5 м.кв. по договору субаренды 0960-ЮСТ/23А от 01.10.2023 с ООО "ГК "ЮСТИНИАН", (срок действия до 31.08.2024)

Нежилые помещения 3057 м.кв. по ДС №4 к дог. Б-4/2021 28.12.2022г к договору аренды № Б-4/2021 от 25.11.2021 с ООО "Чарли Ком".

Основные средства, полученные по договорам лизинга:

Лизингодатель	ИНН	Дата начала договора	Дата окончания договора	Предмет лизинга	Номер договора	Сумма по договору, тыс. руб.	Остаток задолженности, тыс. руб.
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	7707009586	18.06.2021	25.07.2021	AUDI A6	№ ОБ/Ф-82553-04-01 от 18.06.2021	5 572,61	2 204,91

### 3.2. Отложенные налоговые активы

Общество по состоянию на 31 декабря 2023 года имеет отложенные налоговые активы по налогу на прибыль 131 655,0 тыс. руб., в том числе:

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Оценочные обязательства и резервы (резервы отпусков)	2 455,34	2 095,87	2 753,42
Арендные обязательства	123 506,36	1 360,78	
Прочее	5 693,34	16,77	2,95
<b>Итого Отложенные налоговые активы</b>	<b>131 655,04</b>	<b>3 473,42</b>	<b>2 756,37</b>

### 3.3. Запасы

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2023 года, следующая тыс. руб.:

Группа МПЗ	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Запасы, в том числе</b>	<b>234 392,</b>	<b>367 581,39</b>	<b>618 624,82</b>
Сырье и материалы, движение за период	20 856,55	21 187,58	29 997,97
<i>    поступило за период</i>	<i>20 494,69</i>	<i>29 251,25</i>	<i>39 412,63</i>
<i>    использовано для производства собственной продукции</i>	<i>54,13</i>	<i>15 747,09</i>	<i>28 925,36</i>
<i>    списано на затраты</i>	<i>18 367,81</i>	<i>29 388,45</i>	<i>28 151,22</i>
<i>    реализовано</i>	<i>4 589,96</i>	<i>24 155,11</i>	<i>1 287,66</i>
<i>    оборот между группами</i>	<i>2 186,19</i>	<i>31 229,00</i>	<i>14 381,48</i>
Товары, движение за период	209 408,07	333 259,00	502 431,04
<i>    поступило за период</i>	<i>1 470 045,52</i>	<i>947 964,07</i>	<i>1 752 013,24</i>
<i>    использовано для производства собственной продукции</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>117,44</i>
<i>    списано на затраты</i>	<i>(2 186,20)</i>	<i>2 185,78</i>	<i>5 455,69</i>
<i>    реализовано</i>	<i>1 598 707,70</i>	<i>1 588 909,5</i>	<i>1 717 164,68</i>
<i>    передано на реализацию</i>	<i>5 337,10</i>	<i>4 137,87</i>	<i>-</i>
<i>    оборот между группами</i>	<i>12334,48</i>	<i>-</i>	<i>55 678,33</i>
Товары в пути	0,00	7 600,09	84 126,12
<i>    поступило</i>	<i>729,59</i>	<i>431 904,44</i>	<i>84 126,12</i>
<i>    оборот между группами</i>	<i>12 271,31</i>	<i>-</i>	<i>(70 343,63)</i>
Готовая продукция	1 249,13	3 196,11	1 884,17

поступило	-	32 801,19	53 196,69
реализовано	1 867,42	31 086,99	55 079,73
списано на затраты		134,03	308,69
оборот между группами	79,55	(268,21)	(17,29)
Товары отгруженные	2 878,42	2 338,6	185,52
реализовано	4 835,04	2 168,45	115,58
оборот между группами	5 374,87	4 321,53	301,10
Авансы, уплаченные на отчетную дату, в связи с приобретением запасов	936 925,83	541 356,26	85 425,46

МПЗ, числящиеся на балансе компании, не обладают признаками снижения стоимости, в связи с этим резерв под обесценение МПЗ не создавался.

#### 3.4. Краткосрочная дебиторская задолженность тыс. руб.:

Вид задолженности	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе НДС	1 014 625,87	649 977,62	152 342,06
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе НДС	157 303,13	438 861,80	301 725,38
Расчеты по налогам и сборам		2 039,30	655,86
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		314,99	267,62
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	109 934,40	111 749,99	45 034,10
Расчеты с персоналом по оплате труда и подотчетными лицами	119,60	199,27	
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 281 983,02</b>	<b>1 203 142,96</b>	<b>500 025,02</b>

Дебиторская задолженность отражена с учетом НДС и за вычетом резерва по сомнительным долгам, равного 14 458,8 тыс. руб.

Движение резервов в периоде:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Остаток начисленного резерва на начало периода, тыс. руб.	14 376,75	17 106,51	4 685,31
Начислено за период, тыс. руб.	11 135,56	50 381,51	44 974,58
Восстановлено за период, тыс. руб.	11 053,51	53 111,28	32 553,37
Остаток начисленного резерва на конец периода, тыс. руб.	14 458,8	14 376,75	17 106,51

#### 3.5. Финансовые вложения

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Стоимость финансовых вложений, в т.ч.</b>	<b>5 000,00</b>	<b>8 564,19</b>	<b>1 324</b>
Простой вексель № 0008370 от 30.11.2023	5 000,00	0,00	0,00
Краткосрочные займы организациям	0,00	8 564,19	1 324

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

#### 3.6. Денежные средства

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в кассе, тыс. руб.	2,29	6,77	104,57
Расчетный счет, тыс. руб.	27 776,70	15 909,37	24 859,09
Переводы в пути, тыс. руб.	-	-	-
Депозитные счета, тыс. руб.	-	-	30 000,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>27 778,99</b>	<b>15 916,15</b>	<b>54 963,66</b>

#### 3.7. Прочие оборотные активы:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расходы будущих периодов, тыс. руб.	0	27 034,14	5 215,67
НДС по авансам и предварительным оплатам, тыс. руб.	8 095,32	14 344,18	22 446,19
Недостачи и потери	12,59		
<b>ИТОГО:</b>	<b>9 354,32</b>	<b>41 378,32</b>	<b>27 661,86</b>

#### 3.8. Уставный капитал:

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 года: 40 000,00 руб.

Уставный капитал ООО ТД «АБН» оплачен полностью.

### 3.9. Чистая прибыль (убыток) и ее распределение.

Убыток Общества в 2023 году составила 23 218,57 тыс. руб.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли (убытка) за 2023 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения.

- итого сумма прибыли по состоянию на 31.12.2023 в размере 309 840,11 тыс. руб. оставлена не распределенной.

### 3.10. Отложенные налоговые обязательства.

На 31.12.2023 года отложенные налоговые обязательства составляют 127 837,11 тыс. руб., в том числе:

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Разница в учете основных средств	81 157,39	1 648,62	508,54
Проценты по арендным обязательствам	46 212,48	39,38	0,00
Прочее	467,24	227,77	12,67
<b>Итого Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>127 837,11</b>	<b>1 916,37</b>	<b>521,21</b>

### 3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Банковский кредит, включая проценты, в том числе:	769 991,92	663 976,32	387 677,24
Заем от учредителя	-	2 830,00	23 230,00
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе НДС	278 902,07	319 184,42	326 861,04
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе НДС	72 448,80	126 024,30	135 545,97
Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	7 244,28	29 304,74	58 662,02
Расчеты с внебюджетными фондами, в том числе:	-	5 517,81	6 160,54
<i>Расчеты по социальному страхованию</i>		-	-
<i>Расчеты по пенсионному обеспечению</i>		4 167,30	4 185,15
<i>Расчеты по обязательному медицинскому страхованию</i>		1 339,01	1 939,73
<i>Расчеты по страхованию от НС и ПЗ</i>		11,50	35,66
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 868,14	134,29	60,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе	395 993,10	90 914,92	70 797,05
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 526 448,34</b>	<b>1 235 056,80</b>	<b>985 762,94</b>

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

### 3.12. Информация о кредитах и займах

Расшифровка кредитов и займов на 31.12.2023, в тыс. руб.:

Кредитор	Номер договора	Дата погашения	Сумма/Лимит по договору	Сумма задолженности	Начисленные проценты	Вид обеспечения	Комментарий
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г.Санкт-Петербург	Договор N 380D00GWM от 29.03.2023	28.03.2024	600 000,00	170 000,00	18 221,71	Поручительство Николаев В.А, ООО Гиперлайн	
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г.Санкт-Петербург	Договор N 380C00680 от 07.07.2022	06.04.2023	200 000,00	0	5 039,78	Нет	
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г.Санкт-Петербург	Договор N 980B0068N от 15.07.2022	15.04.2023	400 000,00	0	9 204,93	Нет	
ХАДЖИМУРАДОВ ХАСАН МУХАДИЕВИЧ	Договор денежного займа №2/2023 от 01.02.2023	17.02.2023	64 000,00	0		Нет	
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	кредитный договор № 05454/МР от 08.12.2022	16.05.2023	100 000,00,	0	2 944,61	Поручительство во Николаев В.А, ООО Гиперлайн	
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	кредитный договор № 05553/МР от 06.02.2023	23.06.2023	200 000,00,	0	6 348,83	Поручительство во Николаев В.А, ООО Гиперлайн	
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	кредитный договор № 05681/МР от 03.04.2023	03.04.2025	500 000,00,	499 991,92	37 934,73	Поручительство во Николаев В.А, ООО Гиперлайн	

ХАДЖИМУРАДОВ ХАСАН МУХАДИЕВИЧ	договор беспроцентного займа № 2/2023 от 05.12.2023	05.03.2024	100 000,0	100 000,0	-	Нет	
----------------------------------	--	------------	-----------	-----------	---	-----	--

### 3.13. Информация об оценочных обязательствах

Информация о суммах оценочных обязательств, в тыс. руб.:

Оценочное обязательство	На начало отчетного периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец отчетного периода
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам работников	10 479,34	28 871,16	(18 863,60)	(8 210,20)	12 276,70

## 4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

### 4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Доходы	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Выручка общества от продажи товаров и услуг, тыс. руб., в том числе	<b>2 289 152,64</b>	<b>2 763 499,78</b>	<b>2 680 491,44</b>
Реализация товаров, работ, услуг собственного производства, тыс. руб.	2 730,57	45 739,83	56 064,97
Реализация товаров, работ, услуг на территории РФ, тыс. руб.	2 278 731,98	2 696 500,32	2 616 235,71
Реализация товаров, работ, услуг, на экспорт, тыс. руб.	7 690,07	21 259,72	8 190,76

### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Себестоимость проданных товаров и услуг	<b>1 610 227,80</b>	<b>1 649 173,62</b>	<b>1 819 507,78</b>
Коммерческие расходы, тыс. руб., в том числе	<b>290 833,81</b>	<b>466 811,90</b>	<b>371 029,56</b>
Амортизация ОС и НМА	15 020,76	4 173,70	3 772,54
Аренда помещений	7 534,90	54 975,11	68 268,75
Представительские расходы	827,20	1 457,48	1 617,78
Оплата труда	157 375,11	287 636,67	215 294,10
Страховые взносы	49 686,36	62 506,58	38 629,05
Сертификация	576,0	4 904,80	2 432,10
Доставка до покупателя	17 570,92	12 386,33	10 114,42
Реклама и маркетинг	5 053,77	9 653,77	3 397,53
Содержание автотранспорта	5 107,73	4 871,97	5 029,42
Обучение и Тренинги	5 655,15	4 315,39	2 172,05
Лицензионные платежи	3 600,00	3 600,00	3 600,00
Тара и упаковка	6 915,64	-	-
Услуги комиссионеров	3 204,54	-	-
Прочие	12 517,84	16 330,10	16 701,82
Управленческие расходы, тыс. руб., в том числе	<b>306 269,59</b>	<b>343 139,84</b>	<b>275 122,63</b>
Амортизация ОС	77 338,90	4 484,38	-
Аренда помещений	24 171,38	26 036,94	21 251,88
Лизинг	711,26	1 352,37	2 092,59
Связь Интернет	7 682,22	7 055,31	6 810,99
Оплата труда	103 375,91	175 264,21	137 757,87
Страховые взносы	27 079,41	32 078,47	22 697,97
Обучение и Тренинги и др.	2 224,64	36 348,83	27 605,35
Содержание помещений и оборудования	1 536,71	1 806,41	5 264,02
Юридическое, информационное сопровождение	7 213,20	14 730,28	14 577,32
Аудит	701,00	1 578,64	1 845,57
Командировочные, представительские	1 735,05	3 127,13	4 025,33
Компьютеры, оргтехника, ПО	12 899,88	19 476,19	-
Питание сотрудников	17 945,86	-	-
Консультационные услуги	7 163,18	-	-
Прочие	14 490,89	19 800,68	22 096,03

#### 4.3. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Прочие доходы	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Проценты к получению	-	1 884,76	72,59
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	0	1 550,34
Премия от поставщика	670,29	3 501,56	2 091,06
Списание кредиторской задолженности	2 784,90	-	-
Излишки, выявленные при инвентаризации	11 124,80	580	505,26
Резервы по отпускам	8 210,20	3 746,51	16,33
Резервы по сомнительным долгам	0	2 729,76	-
Прочая реализация и реализация ОС	13 221,97	7 960,11	1 307,50
Невозвратный кредит по Пост. правительства от 16.05.2020 №696	-	-	10 927,92
Прочие доходы	967,01	3 166,69	1 051,07
<b>ИТОГО:</b>	<b>36 979,19</b>	<b>23 569,50</b>	<b>17 562,07</b>

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Проценты к уплате	79 358,46	64 366,08	24 113,00
Пошлины	156	35,99	61,50
Курсовые разницы	4 509,77	3 212,99	2 807,44
Отклонения от курса продажи (покупки) валюты	366	1 313,19	3 538,48
Расходы на услуги банков	9 843,03	4 729,46	9 097,71
Расходы на факторинг	-	7 263,50	-
Резервы по сомнительным долгам	82,05	-	12 421,20
Списание задолженности, безнадежной к взысканию	0	-	-
Премия покупателям	18 076,71	62 171,61	1 923,17
Штрафы	59,9	94,17	82,25
Реализация ОС и прочая реализация	4 781,37	1 313,20	-
Прочая реализация	1 380,62	3 987,70	775,68
Членские взносы	25,00	51,80	151,90
Пожертвования	-	17 258,00	21 831,00
Брак, неликвиды, сверхнормативный расход материалов	-	1 925,18	-
Прочие расходы	25 529,59	7 648,33	8 095,88
<b>ИТОГО:</b>	<b>144 169,8</b>	<b>175 371,20</b>	<b>84 899,51</b>

#### 5. Информация о налоге на прибыль

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль (тыс. руб.):

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		30 514,54	29 491
Постоянный налоговый расход (доход)		4 331,299	6 899
Отложенный налог, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, в т.ч:	2 260,86	678,1	1 090
Текущий налог на прибыль		34 167,74	37 480

#### 6. Чистые активы

	2023 год	2021 год	2020 год
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	309 880	333 059	215 373

#### 7. Пояснения к существенным статьям отчета о движении денежных средств

В составе показателя строки 4129 «Прочие платежи» по текущей деятельности отражены, в том числе, суммы перечислений благотворительной помощи и на ведение уставной деятельности (7 430 тыс. руб.)

## 8. Связанные стороны

### 8.1. Состав связанных сторон на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Николаев Владимир Алексеевич	г. Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	17.07.2014	100, бенефициарный владелец
3	ООО «Роберт Бернс Паб»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.07.2014	-
4	ООО «Фабрика бильярда»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	27.08.2015	-
5	АНО «АБНбильярдс»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.07.2014	-
6	ООО «АБН Бренд»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	12.03.2021	-
7	ООО «ЗПАС РУС»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	06.06.2019	--
8	ООО «Технологии здравоохранения»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	10.11.2020	
9	ООО «Гиперлайн» (предыдущее название ООО «АБН Хайтек»)	Калужская область	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	02.04.2021	

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированными лицами.

### 8.2. Займы между связанными сторонами:

#### 8.2.1 Займы, предоставленные связанным сторонам:

ООО «Роберт Бернс Паб», Договор беспроцентного займа №250320 от 25.03.2020

	2023 год	2022 год	2021 год
Задолженность на 1 января, тыс. руб.	19 929,15	22 495,0	13 929,5
Выдано, тыс. руб.	0		8 595,5
Возвращено, тыс. руб.	0	2 565,85	-
Задолженность на 31 декабря, тыс. руб.	19 929,15	19 929,15	22 495,0

ООО «ГИПЕРЛАЙН» (АБН Хайтек), Договор инвестиционного займа №02042021 от 02.04.2021

	2023 год	2022 год	2021 год
Задолженность на 1 января, тыс. руб.	4 260,0	4 260,0	-
Выдано, тыс. руб.	0		4 260,0-
Возвращено, тыс. руб.	4 260,0	-	-
Задолженность на 31 декабря, тыс. руб.	0	4 260,0	4 260,0-

ООО «Технологии здравоохранения», Договор беспроцентного займа №030221 от 03.02.2021

	2023 год	2022 год	2021 год
Задолженность на 1 января, тыс. руб.	26 967,00	13 849,0	-
Выдано, тыс. руб.	0	13 118,0	13 849,0
Возвращено, тыс. руб.	0	-	-
Задолженность на 31 декабря, тыс. руб.	26 967,00	26 967,00	13 849,0

#### 8.2.2 Займы, предоставленные связанными сторонами:

Николаев В.А договор беспроцентного займа 15072021 от 15.07.2021

	2023 год	2022 год	2021 год
Задолженность на 1 января, тыс. руб.	2 830,0	23 230,0	-
Выдано, тыс. руб.	0		43 500,0

Возвращено, тыс. руб.	2 830,0	20 400,0	20 270,0
Задолженность на 31 декабря, тыс. руб.	0	2 830,0	23 230,0

Николаев М.А договор беспроцентного займа 22072021 от 22.07.2021

	2023 год	2022 год	2021 год
Задолженность на 1 января, тыс. руб.	12 000,0	12 000,0-	-
Выдано, тыс. руб.	0	0	12 000,0
Возвращено, тыс. руб.	12 000,0	0	12 000,0
Задолженность на 31 декабря, тыс. руб.	0	12 000,0-	-

### 8.3. Закупки / реализация связанные стороны:

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ и услуг, оказанных связанными сторонами (с НДС), составила, тыс. руб.:

Наименование	2023 год	2022 год	2021 год
Николаев Владимир Алексеевич Приобретение автотранспортных средств		-	-
ООО «Фабрика бильярда», Договор №281219П от 28.12.2019 (оказание услуг)	15 516,33	33 175,42	29 813,30
ООО «Фабрика бильярда» незавершенные операции	3 615,90	9 040,86	8 647,66
ООО «ЗПАС РУС», Договор N1-19 от 21 июня 2019 (поставка товара)	14,00	9 750,62	67 372,20
ООО «ЗПАС РУС», договор субаренды нежилого помещения № 230ДСА от 21.04.2023	83,33		
ООО «ЗПАС РУС» незавершенные операции	1 061,17		13 921,20
ООО «ГИПЕРЛАЙН» (ООО «АБН Хайтек») закупка товаров	1 141 498,01	157 952,40	64 637,70
ООО «ГИПЕРЛАЙН» (ООО «АБН Хайтек») реализация товаров, субаренда помещений	239 298,48	149 959,01	9 197,03
ООО «ГИПЕРЛАЙН» (ООО «АБН Хайтек») начисленный резерв		-	1 008,38
ООО «ГИПЕРЛАЙН» (ООО «АБН Хайтек») незавершенные операции	926 321,38	512 337,39	69 482,07
ООО «АБН Бренд» Лицензионный договор	4 320,00	4 320,00	4 320,00
ООО «АБН Бренд» незавершенные операции	1 850,00	1 490,00	50,00
ООО «Роберт Бернс Паб» реализация товаров		-	540,60
ООО «Роберт Бернс Паб» незавершенные операции		72,10	941,98
ООО «Роберт Бернс Паб» начисленный резерв		72,10	-

### 8.4. Прочие договоры со связанными сторонами

В 2023 году были осуществлены пожертвования на ведение уставной деятельности

АНО «АБНбильярдс» в сумме 900,00 тыс. руб.

АЭМЦ АНО- 1 000,00 тыс руб

РОСРБС АНО – 250,00 тыс руб

ЭМЦ ФЛА НП – 5 530,00 тыс руб

### 9. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

В 2023 году Общество выплатило вознаграждений основному управленческому персоналу на сумму 47 709,66 тыс. руб., в 2022 году 106 401,75 тыс. руб., в 2021 84 539,49 тыс. руб., включая обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды

В 2023 году Общество производило расчеты с управленческим персоналом только в рамках трудовых отношений.

### 10. Обеспечения выданные

В 2022 получена банковская гарантия по договору 1929-Г/22 от 27.12.2022 с ПАО СОВКОМБАНК.

50% гарантии было обеспечено депозитом в размере 18 млн руб.

Срок возврата февраль 2024г

### 11. Информация о совершенных обществом сделках с заинтересованностью

Сделок с заинтересованностью, требующих предварительного одобрения Совета директоров Общества или общего собрания акционеров Общества, в 2023 году Обществом не совершалось.

### 12. Информация о влиянии на деятельность внешнеполитической обстановки

В связи с возникновением особых условий деятельности, связанных с действиями Российской Федерации по проведению специальной военной операции с 24 февраля 2022 г наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге, стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны

в целом. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределённости могут повлиять на способность осуществлять платежи Обществом, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Николаев В. А.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Гаврилова И. А.

«11» марта 2024 года