

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год
ООО «Техногрэйд-Калининград»

Общие сведения

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Техногрэйд-Калининград».

Сокращенное наименование Общества – ООО «Техногрэйд-Калининград».

Юридический (почтовый) адрес Общества: 107078, Москва г., ул. Новорязанская, дом № 16/11, стр.1, этаж 4, помещение XI, комната №3А

Общество поставлено на налоговый учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 8 по г. Москве: присвоен ИНН/КПП 3906304638 / 770801001.

Основной государственный регистрационный номер 1133926034220.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от «13» сентября 2013 г. серия 39 № 001632169.

Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным решением единственного участника от 14.05.2014 г. № 2.

Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.

Основным видом деятельности общества является торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства.

Коды Общества:

- по ОКВЭД – 46.63
- по ОКПО – 27786744

Общество не имеет обособленных подразделений:

Уставный капитал Общества составляет 300 000,00 рублей.

В отчетном периоде Общество не вело финансово хозяйственную деятельность.

Участник общества:

№ п/п	Наименование участника	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
			На 31.12.2023
1.	<i>Михеев Дмитрий Сергеевич</i>	<i>Гражданин РФ</i>	<i>100%</i>

Стоимость чистых активов общества по итогам 2023 года в соответствии с годовым бухгалтерским балансом меньше размера уставного капитала.

Средняя численность работающих за 2023 год – 1 человек.

Фонд оплаты труда за 2023 год по обществу составил 95 тысяч рублей.

Средняя месячная заработная плата на 1 человека составила 7 930 тысяч рублей.

Лицом, ответственным за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде, является:

Генеральный директор - Когдась Ольга Васильевна

Основные элементы учетной политики на 2023 год

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет Общества осуществляется с применением программы «1С: Предприятие».

Наименование объекта учета	Метод отражения операции в учете
Начисление амортизации по НМА	линейным способом
Начисление амортизации по основным средствам	линейным способом
Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 (т.е. условия, при соблюдении которых объект принимается к учету в качестве основного средства)	Объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
Ежегодная переоценка основных средств	не производится
Списание запасов (материалов, товаров, готовой продукции)	Метод ФИФО
Оценочные обязательства	по предстоящим отпускам
Учет затрат, связанных с торговой деятельностью	ведется на счете 44 «Расходы на продажу»
Незавершенное производство	учитывается по фактической производственной себестоимости

Финансово-хозяйственная деятельность Общества

За отчетный год доход (выручка) составил 0 тысяч рублей.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

1. На балансе Общества по состоянию на 31.12.2023 не числятся основные средства и доходные вложения в материальные ценности. (Приложение №2). Наличие объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации: нет.
2. Незавершенного строительства на 31.12.2023 у общества нет.
3. Наличие финансовых вложений: *нет* (Приложение № 3).
4. Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 составила 1 537 тысяча рублей (строка 1230 Бухгалтерского баланса), в том числе:
 - авансы выданные - 99 тысяч рублей;
 - налоги и сборы - 14 тысяча рублей;
 - прочие дебиторы - 662 тысячи рублей;

-покупатели и заказчики - 762 тысяч рублей.

5. Денежные средства (строка1250) составляют 26 тыс. руб., в том числе:
- на счетах в банках – 26 тыс. руб.,

Данные о дебиторской задолженности содержатся в Приложении № 5

6. Задолженность по займам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2023 составляет 256 тысяч рублей.

7. Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 составляет 3 976 тысяч рублей, в том числе:

- поставщики и подрядчики – 3 971 тысяч рублей;
- задолженность перед персоналом организации - 3 тысяча рублей;
- задолженность перед внебюджетными фондами – 2 тысяча рублей;
- задолженность по налогам и сборам – 0 тысячи рублей;

Данные о кредиторской задолженности содержатся в Приложении № 5

8. Обеспечения обязательств у общества на 31.12.2023 – *нет*. (Приложение №8).

9. Суммы вознаграждений, выплаченных в отчетном периоде основному управленческому персоналу составляют краткосрочные вознаграждения (оплата труда) – 123,7 тысяч рублей.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия – *нет*.

11. Наличие государственной помощи – *нет*. (Приложение №9).

12. В Обществе отсутствуют события после отчетной даты, которые оказали и/или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2023 год.

13. По состоянию на отчетную дату не существуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Оценка финансового состояния

Наличие денежных средств составило:

- на счетах в банках на начало 261 тысяч рублей, и конец отчетного периода 26 тысяча рублей;

- в кассе на начало 0 тысяч рублей, и конец отчетного периода 0 тысяч рублей.

ПОДПИСИ:

Генеральный директор



О.В. Когдась

14 марта 2024 г.

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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 2023 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023 г.	1 417	-	209	-	-	(90)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 537
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022 г.	5 768	-	815	-	-	(5 164)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 417
	5511	за 2023 г.	806	-	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	762
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022 г.	5 519	-	45	-	-	(4 757)	-	-	-	-	-	-	-	-	806
	5512	за 2023 г.	86	-	47	-	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	99
Авансы выданные	5532	за 2022 г.	155	-	23	-	-	(91)	-	-	-	-	-	-	-	-	86
	5513	за 2023 г.	525	-	162	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	676
Прочая	5533	за 2022 г.	94	-	747	-	-	(316)	-	-	-	-	-	-	-	-	525
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2023 г.	1 417	-	209	-	-	(90)	-	-	-	-	-	X	-	-	1 537
	5520	за 2022 г.	5 768	-	815	-	-	(5 164)	-	-	-	-	-	X	-	-	1 417

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		перевод из долговой в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	3 979	260	-	(7)	-	-	-	-	-	4 232
	5580	за 2022 г.	8 869	2	-	(4 904)	-	-	-	-	-	3 979
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	3 974	2	-	(5)	-	-	-	-	-	3 971
	5581	за 2022 г.	8 576	1	-	(4 603)	-	-	-	-	-	3 974
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	4	2	-	(1)	-	-	-	-	-	5
	5583	за 2022 г.	292	-	-	(288)	-	-	-	-	-	4
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	256	-	-	-	-	-	-	-	256
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022 г.	2	1	-	(1)	-	-	-	-	-	2
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	3 979	260	-	(7)	-	-	X	-	-	4 232
	5570	за 2022 г.	8 869	2	-	(4 904)	-	-	X	-	-	3 979

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	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	-	2 989
Расходы на оплату труда	5620	-	54
Отчисления на социальные нужды	5630	-	16
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	291
Итого по элементам	5660	-	3 350
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	-	3 350

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20	8	(14)	-	14
в том числе:						
Оценочное обязательство по выплате отпусков	5701	20	8	(14)	-	14

8. Обеспечения обязательств

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

8. Обеспечения обязательств

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



Когдась Ольга
Васильевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

14 марта 2024 г.