

**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 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		часть стоимости, списанная 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.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Соловьев О.В.

(расшифровка подписи)

11 марта 2024



## 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 2023 г.	-	431	8 473	(8 904)	-
	5250	за 2022 г.	-	528	44 051	(44 579)	-
в том числе:							
Моноблок Lenovo IdeaCentre AIO 3	5241	за 2023 г.	-	100	-	(100)	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Catalyst 2960-x 48 Gige PoE 370 w	5242	за 2023 г.	-	212	-	(212)	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук без сумки HP 470 G9 Core i5-1235U 17.3	5243	за 2023 г.	-	119	-	(119)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда помещения дог 08 БЦентр ППА (1*)	5244	за 2023 г.	-	-	(5 552)	(5 552)	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда помещения дог 16 БЦентр ППА (1*)	5245	за 2023 г.	-	-	(2 921)	(2 921)	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели	5246	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022 г.	-	353	-	(353)	-
Видеокамера EagleEye IV-4, MPTZ-11.	5247	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022 г.	-	175	-	(175)	-
Аренда помещений Маши Порываевой 34 ППА (1*)	5248	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022 г.	-	-	(44 051)	(44 051)	-

## 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	53 439	44 051	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	66 638	834	834
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	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Соловьев Д.В.

(расшифровка подписи)

4 марта 2024

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель

(подпись)

Словьев О.В.

(расшифровка подписи)

11 марта 2024

24

## 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	208 536	-	208 536	7 229 603	-7437009535	-	-	-	X	57	-	57
	5420	за 2022 г.	59 707	-	59 707	13 417 852	(13 269 023)	-	-	-	X	208 536	-	208 536
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	-	-	-	1 204	(1 204)	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022 г.	-	-	-	2 515	(2 515)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	143 900	-	143 900	5 570 266	(5 714 166)	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	8 723 998	(8 580 093)	-	-	-	-	143 900	-	143 900
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	63 617	-	63 617	1 444 793	(1 508 353)	-	-	-	-	57	-	57
	5424	за 2022 г.	58 755	-	58 755	4 519 305	(4 514 443)	-	-	-	-	63 617	-	63 617
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	1 019	-	1 019	213 340	(214 359)	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	952	-	952	172 034	(171 967)	-	-	-	-	1 019	-	1 019
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

(подпись)



Соловьев А.В.

(расшифровка подписи)

И.И. Мартынов

**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		
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 061 292	(2 025)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	2 062 014	-	1 723 553	-	(1 724 275)	-	-	-	-	-	-	2 062 014	-
	5530	за 2022 г.	1 940 743	-	1 631 579	-	(1 510 309)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	1 032 872	-	1 422 530	-	(1 022 159)	-	-	-	-	-	-	1 433 243	(2 025)
	5531	за 2022 г.	1 073 844	-	1 006 768	-	(1 047 739)	-	-	-	-	-	-	1 032 872	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	709 288	-	200 621	-	(702 116)	-	-	-	-	-	-	207 793	-
	5532	за 2022 г.	523 741	-	624 812	-	(439 264)	-	-	-	-	-	-	709 288	-
Прочая	5513	за 2023 г.	319 854	-	33 316	-	-	-	-	-	-	-	-	353 170	-
	5533	за 2022 г.	343 158	-	-	-	(23 306)	-	-	-	-	-	-	319 853	-
Налог на сверхприбыль	5514	за 2023 г.	-	-	67 086	-	-	-	-	-	-	X	X	67 086	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	2 062 014	-	1 723 553	-	(1 724 275)	-	-	-	X	-	-	2 061 292	(2 025)
	5520	за 2022 г.	1 940 743	-	1 631 579	-	(1 510 309)	-	-	-	X	-	-	2 062 014	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
											45 700	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	43 346	2 354	-	-	-	-	-	-	-	43 346
	5571	за 2022 г.	32 000	43 346	-	(32 000)	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	32 000	-	-	(32 000)	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	45 700
Арендные обязательства	5555	за 2023 г.	43 346	2 354	-	-	-	-	X	X	-	43 346
	5575	за 2022 г.	-	43 346	-	-	-	-	-	-	-	1 562 908
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	1 949 277	1 958 468	53 082	-2397919299	-	-	-	-	-	1 949 277
	5580	за 2022 г.	1 657 817	2 948 464	89 022	(2 746 026)	-	-	-	-	-	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	155 392	157 297	-	(154 508)	-	-	-	-	-	158 181
	5581	за 2022 г.	191 683	152 870	-	(189 567)	-	-	-	-	-	155 392
авансы полученные	5562	за 2023 г.	771 751	357 432	-	(757 178)	-	-	-	-	-	372 005
	5582	за 2022 г.	706 627	676 179	-	(611 055)	-	-	-	-	-	771 751
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	30 184	2 463	20	-	-	-	-	-	-	32 667
	5583	за 2022 г.	53 655	-	-	(23 065)	-	-	-	-	-	30 184
кредиты	5564	за 2023 г.	516 950	1 169 208	49 647	(1 177 374)	-	-	-	-	-	558 431
	5584	за 2022 г.	581 780	1 768 415	86 402	(1 919 648)	-	-	-	-	-	516 950
займы	5565	за 2023 г.	-	270 000	3 415	(1 359)	-	-	-	-	-	272 056
	5585	за 2022 г.	73	-	2 620	(2 693)	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	475 000	2 068	-	(307 500)	-	-	-	-	-	169 568
	5586	за 2022 г.	124 000	351 000	-	-	-	-	X	X	-	475 000
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023 г.	1 992 623	1 960 822	53 082	(2 397 919)	-	X	-	-	-	1 608 608
	5570	за 2022 г.	1 689 817	2 991 810	89 022	(2 778 026)	-	X	-	-	-	1 992 623

## 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	-	-	-


Руководитель

(подпись)



Соловьев Д.В.

(расшифровка подписи)



### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	1 000	2 051
Расходы на оплату труда	5620	57 274	47 134
Отчисления на социальные нужды	5630	16 226	12 377
Амортизация	5640	11 505	3 669
Прочие затраты	5650	124 939	104 615
Итого по элементам	5660	210 944	169 846
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(148 763)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	207 460	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	418 404	21 083

Руководитель

(подпись)

11 марта 2024

Соловьев О.В.

(расшифровка подписи)

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 719	73 098	(4 737)	-	71 080
в том числе:						
Резерв под отпуска	5701	2 719	6 012	(4 737)	-	3 994
Оценочное обязат. по уплате налога на сверхприбыль	5702	-	67 086	-	-	67 086

Руководитель

(подпись)

Соловьев О.В.

(расшифровка подписи)

18 марта 2009

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	285 000	-
в том числе:	5801	-	-	-
	5810	12 011	-	-
Выданные - всего				
в том числе:	5811	-	-	-

53

Руководитель

(подпись)



Соловьев О. В.

(расшифровка подписи)

11 марта 2024

## 9. Государственная помощь

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

Руководитель

(подпись)

Соловьев А.В.

(расшифровка подписи)

14 марта 2024

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «Таргон»**

**за 2023 г.**

## Содержание

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	4
2.1. Подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества .....	4
2.3. Изменения учетной политики .....	8
3. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В СВЯЗИ С ИСПРАВЛЕНИЕМ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК, ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ПЕРИОДОВ.....	9
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	9
4.1. Информация по нематериальным активам.....	9
4.2. Информация по основным средствам.....	10
4.3. Информация по аренде.....	12
4.4. Информация по движению запасов.....	12
4.5. Информация по финансовым вложениям.....	12
4.6. Информация по движению дебиторской и кредиторской задолженности.....	14
4.7. Денежные средства и эквиваленты.....	14
4.8. Информация о капитале и резервах.....	15
4.9. Информация по привлеченным займам/кредитам и процентам.....	15
4.10. Информация об обеспечении обязательств.....	15
4.11. Информация по признанным в бухгалтерском учете оценочным обязательствам.....	15
4.12. Государственная помощь.....	16
4.13. Информация по активам и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте.....	16
5. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	16
5.1. Информация по доходам и расходам по обычным видам деятельности.....	16
5.2. Прочие доходы и расходы.....	17
5.3. Налог на прибыль.....	18
6. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	17
6.1. Информация по операциям со связанными сторонами.....	18
6.2. Информация по сегментам.....	18
6.3. Условные обязательства, условные активы.....	18
6.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	20
6.5. Существенные события после отчетной даты.....	20
6.6. Оценка способности продолжать деятельность непрерывно.....	20
6.7. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.....	20

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой отчетности) ООО «Таргон» (далее - Общество) за 2023г., подготовленной в соответствии с правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Неотъемлемой частью данных пояснений являются также пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение 1) и на которые по тексту сделаны ссылки.

## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

**1.1 Юридический адрес:** 107078, г. Москва. Ул. Маши Порываевой, д.34, этаж 21, помещение II, комната 1.

### **Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом в 2023г.:**

Основной деятельностью Общества за отчетный 2023 год является оптовая продажа автотехники и запчастей (ОКВЭД2 46.69). Дополнительный вид деятельности за 2023 год - оптовая продажа коксового орешка (ОКВЭД 46.71).

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

### **Исполнительные органы Общества:**

Единоличный исполнительный орган ООО «Таргон» в 2023г.:  
генеральный директор Соловьев О.В. – действует на основании Решения единственного участника общества (№ 5к от «08» июня 2020г.) с «09» июня 2020г. по наст. время.

### **Совет директоров Общества:**

Совет директоров ООО «Таргон» в 2023 г.:

Мкртчян Олег Саркисович. – президент, учредитель;

Бондаренко Игорь Александрович – исполнительный директор, учредитель;

Шагаров Алексей Александрович – заместитель директора по административным вопросам.

### **Контрольные органы Общества:**

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

Бенефициаром ООО «Таргон» являются:

– Мкртчян О.С.;

– Бондаренко И.А.

Численность работающих составила:

на 31 декабря 2023 г. 56 чел.;

на 31 декабря 2022 г – 32 чел.

Общество имеет следующие структурные подразделения:

Обособленное подразделение: ООО «Таргон» находится по адресу РФ, Омская область, г. Омск, ул. Пушкина, д.133. Обособленное подразделение не обладает статусом филиала или представительства.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Таргон» за 2023г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **2.1. Подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в ООО «Таргон» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Таргон» за 2023г. была подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества на 2023г. сформирована в соответствии с положениями, установленными ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, и утверждена руководителем Общества приказом/распоряжением № 1/12У от «29» декабря 2022г.

### **2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества**

#### **Нематериальные активы**

В Обществе отсутствуют нематериальные активы. Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости (п. 17 ПБУ 14/2007) не проводилась.

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024г. к нематериальным активам относятся активы, стоимостью свыше 100 000 руб., малоценные НМА будут списаны за счет чистой прибыли.

#### **Основные средств**

Учет основных средств ведется на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

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

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, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных

законодательством Российской Федерации), осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Резерв на проведение ремонта основных средств Общество не создает.

Активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей, в общем случае не признаются объектами основных средств, а учитываются в составе материально-производственных запасов, и затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль за их движением организован в системе забалансового учета. Решение о признании каждого конкретного актива объектом основных средств, либо объектом МПЗ принимается индивидуально, с учетом технических характеристик объекта, нормативного срока эксплуатации и планов его дальнейшего использования.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Сроком полезного использования является период времени, на протяжении которого, как ожидается, объект основных средств будет использоваться Обществом. Срок полезного использования вновь вводимых основных средств определяется в соответствии с п.9.ФСБУ 6/2020.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

## Аренда

Не применять ФСБУ 25/2018:

- к договорам аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно согласно п. 51 ФСБУ 25/2018;

- по договорам аренды предметов, рыночная стоимость которого не превышает 300 000 руб. (п. 11 ФСБУ 25/2018)

- Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде по договорам со сроком аренды до года согласно п. 11 ФСБУ 25/2018.

Применение ФСБУ 25/2018 в отношении арендованного имущества, срок аренды которого по договору более 11 месяцев:

- Порядок определения сроков полезного использования ППА: стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

- При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

## **Запасы**

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость МПЗ включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Товары учитываются на счете 41 «Товары» с отражением в учете по фактической себестоимости. Товарами признаются товарно-материальные ценности, приобретаемые для дальнейшей перепродажи, использование которых в собственной деятельности не планируется. Расходы, связанные с продажей товаров, работ и услуг учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и в конце месяца списываются в полном объеме в себестоимость проданных товаров — в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу». При выбытии товаров их оценка производится по методу ФИФО. Товар отгруженный в пути учитывается на счете 45 до момента перехода права собственности покупателю, используемую формулу расчета себестоимости.

## **Финансовые вложения**

Отражение в бухгалтерском учете операций по наличию и движению финансовых вложений, а именно вкладов в уставные капиталы других организаций и краткосрочным займам, осуществляется согласно ПБУ 19/02 с использованием счета 58 «Финансовые вложения»:

Денежные средства, размещаемые в депозиты в том же банке, куда поступили и на срок менее 3-х месяцев, и предназначенные для управления денежными потоками с целью получения процентного дохода - финансовыми вложениями не являются. Учет операций ведется по счету 55 «Специальные счета в банке» и отражается в отчетности как денежные эквиваленты - краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

Выбытие финансовых вложений признается на дату прекращения действия условий принятия к учету и в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складской капитал) других организаций и пр. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений Общество руководствуется ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» исходя из принципов высоколиквидных финансовых вложений, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и не подвержены незначительному риску изменения стоимости и сроком погашения до 3-х месяцев в отношении депозитов до востребования, векселей и краткосрочных займов

## **Доходы**

В бухгалтерском учете доходы формируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», с последующими изменениями и дополнениями. В зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности доходы подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности
- б) прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы Общества, полученные в соответствии с уставной деятельностью:

- от реализации покупных товаров;
- прочие работы и услуги в соответствии с уставной деятельностью.

Датой признания дохода в бухгалтерском учете являются, если в договоре не указано иное:

- при реализации покупных товаров датой реализации признается дата, указанная в товарной (товарно-транспортной накладной), если иное не предусмотрено договором.
- при реализации прочего имущества датой реализации считается дата, указанная в документах, подтверждающих реализацию.

Доходы от обычных видов деятельности формируются на счете 90.1 «Выручка» по методу начисления.

## **Расходы**

Учет расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется в соответствии с ПБУ № 10/99 с последующими изменениями и дополнениями с отражением на счетах 44, 91.2. В зависимости от характера, осуществления и направлений деятельности расходы подразделяются на:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие расходы.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, одновременно в полной сумме включаются в состав расходов.

## **Расчеты по налогу на прибыль организаций**

С целью формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль, а также определения взаимосвязи показателей прибыли по бухгалтерскому учету и налоговой базы по налогу на прибыль в соответствии с НК РФ за отчетный период, Общество организует ведение учета сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» с учетом изменений.

Под текущим налогом на прибыль принимается налог, рассчитанный на основе налоговой декларации.

В бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются сальдировано (свернуто)

### **Учет кредитов и займов**

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Проценты по выданным векселям признаются по мере их начисления, дисконт - на дату предъявления векселя к погашению.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

### **Неопределенности оценочных значений**

Основными допущениями в отношении будущих событий, а также иными источниками неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года, являются:

1. резерв по сомнительным долгам,
2. резерв под обесценение запасов,
3. резерв под обесценение финансовых вложений;
4. оценочные обязательства (резерв на оплату отпуска; по судебным разбирательствам);
5. сроки полезного использования основных средств,
6. сроки полезного использования нематериальных активов и иных амортизируемых активов,
7. оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

Неопределенность в отношении величины резерва по сомнительным долгам обусловлена общим состоянием экономики России, а также индивидуальными предпринимательскими рисками контрагентов, что в целом определяет возможную волатильность данного вида резерва.

При отражении в учете резервов, созданных в связи с формированием резерва под снижение стоимости материальных ценностей, по мнению руководства, риски возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств года, следующего за отчетным, связаны с общим состоянием экономики России, спросом на производимую продукцию со стороны заказчиков.

### **2.3.Изменения учетной политики**

В учетную политику Общества на 2023г. было внесено изменение:

в связи с началом обязательного применения с 01 января 2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Способ применяемый с 01.01.2023г.: Стоимостной лимит объекта, признаваемого

основным средством – 100 000 руб. и более. Стоимость основных средств менее 100 000 руб. списана за счет чистой прибыли и отражено на забалансовом счете 001.

В течение 2023г. в учетную политику были также внесены изменения приказами №б/н от 01.10.2023г. не связанные с методами и способами учета:

Учет брокерских услуг отражается по счету 76.09.

Общество организует ведение учета в специализированной бухгалтерской программе 1С УПП.

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В СВЯЗИ С ИСПРАВЛЕНИЕМ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК, ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ПЕРИОДОВ**

В 2023г. изменения сравнительных показателей, связанные с исправлением существенных ошибок, относящиеся к предшествующим периодам, не осуществлялись в связи с отсутствием существенных ошибок, относящиеся к предшествующим периодам.

## **4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

### **4.1 Информация по нематериальным активам**

По состоянию на 31 декабря 2023г. (отчетный год) и предыдущие отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, нематериальные активы у Общества отсутствуют.

Общество не проводит проверку нематериальных активов на обесценение (закреплено Учетной политикой Общества).

В 2023г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г., Общество не признавало в составе прибыли (убытка) доход в форме суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений (предназначенных для использования непосредственно в качестве объектов НМА), предоставляемых Обществу другими лицами.

На 31 декабря 2023г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г., у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, предназначенных в последствии для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов.

### **4.2 Информация по основным средствам**

В 2023г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г., были изменение стоимости объектов основных средств, связанное ПБУ 6/2020, стоимость основных средств до 100 000 руб. была списана за счет чистой прибыли и отнесено на забалансовый счет.

На 31 декабря 2023г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г. у Общества отсутствовали основные средства:

пригодные для использования, но не используемые объекты;

предоставленные за плату во временное пользование;

в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основные средства, находящиеся в залоге.

В 2023г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г., Общество не признавало в составе прибыли (убытка) доход в форме суммы возмещения



### 4.3 Информация по аренде

#### Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендатором

Раскрываемая информация	Описание
Характер арендной деятельности арендатора	Активы в форме права пользования Обществом состоят преимущественно из договоров аренды помещений которые оно использует в своей деятельности.
Основание и порядок расчета процентной ставки	Общество не имеет возможности с легкостью определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, в связи с чем оно использует ставку привлечения дополнительных заемных средств для оценки обязательств по аренде. Ставка привлечения дополнительных заемных средств – это ставка процента, по которой Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования, в аналогичных экономических условиях. Таким образом, ставка привлечения дополнительных заемных средств отражает процент, который Общество «должно было бы заплатить» и его определение требует использования расчетных оценок, если наблюдаемые ставки отсутствуют, либо если наблюдаемые ставки необходимо корректировать для отражения условий аренды. Общество определяет ставку привлечения дополнительных заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные ставки), при их наличии, применяет расчетные оценки с учетом специфики Общества. По данным Общества процентная ставка составляет 12% годовых.
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, включают в себя, например: <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ платежи, привязанные к индексу потребительских цен,</li> <li>➤ платежи, привязанные к базовой процентной ставке (например, LIBOR),</li> </ul> Переменные арендные платежи по договору аренды, которые не зависят от: <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ индекса потребительских цен.</li> </ul>
Доходы и расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Отсутствуют.
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Отсутствуют
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
Факт использования права освобождения от признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде, в отношении договоров (п. 11 ФСБУ 25/2018): а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.	Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к краткосрочным договорам аренды (т.е. к договорам, в которых на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышающей 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (аренда активов с низкой стоимостью). Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расхода по аренде линейным методом на протяжении срока аренды.

Балансовая стоимость активов в форме права пользования и обязательств по аренде, а также их изменение:

Показатель	Обязательства по аренде	Активы в форме права пользования
На 01 января 2023г.	43 346	43 527
Поступления	19 552	9 388
Начисление амортизации	0	(9 013)
Прочие изменения*	0	0
Выбытия	0	0
Процентные расходы	(2 025)	0
Выплаты основного долга	(14 838)	0
Выплаты процентов	0	0
На 31 декабря 2023г.	46 035	43 902
Долгосрочные обязательства по аренд		43 902
Краткосрочные обязательства по аренде		0

\* - Прочие изменения представлено изменениями актива в форме права пользования и обязательства по аренде в связи с модификациями, прекращением аренды и пересмотрами сроков аренды.

#### Сроки погашения обязательств по аренде:

Наименование показателя	Балансовая стоимость	в т.ч.:			
		до 12 мес.	от 1 года до 2 лет	от 2 до 5 лет	свыше 5 лет
Обязательства по аренде	на 31 декабря 2023г.	0	0	0	73 610
	на 31 декабря 2022г.	0	0	0	75 088

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых Общество является арендатором:

Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	13 162	10 019
проценты уплаченные	0	0
платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	13 162	10 019
переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0
Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	5 610	1 831
платежи в погашение обязательств по договорам аренды	5 610	1 831
Итого отток денежных средств	18 772	11 850

#### 4.4 Информация по движению запасов

Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода, а также остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движение запасов за отчетный период раскрыта в табличной форме 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, по состоянию по состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г. отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г. у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

В 2023г. и предыдущие периоды Обществом не вносились изменения в оценочные значения, относящиеся запасам.

По состоянию на 31.12.2023г. запасы представлены товарами отгруженными.

Основание для проведения обесценения запасов на отчетную дату отсутствовало.

#### 4.5 Информация по финансовым вложениям

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г. у Общества отсутствуют:

долевые финансовые вложения;

долговые финансовые вложения;  
депозитные вклады;  
предоставленные займы.

#### 4.6 Информация по движению дебиторской и кредиторской задолженности

Информация в отношении наличия и движения дебиторской задолженности Общества раскрыта в табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023г. у Общества имеется дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте в размере 347 413,16 долларов США; дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками на 31.12.2023г. составила 88 033,32 долларов США.

Резерв по сомнительным долгам:

В 2023г. Обществом формировался резерв по сомнительным долгам в размере 2 025 000 руб. Информация в отношении наличия и движения кредиторской задолженности Общества раскрыта в табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023г. у Общества имеется кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и покупателями, выраженная в иностранной валюте в размере 146 160 долларов США.

Задолженность по налогам и сборам на 31 декабря включает:

	На 31 декабря 2023г., руб.	На 31 декабря 2022 г., руб.	На 31 декабря 2021 г., руб.
Налоги и сборы – всего	33 073 683,46	30 589 618,43	53 654 747,43
в том числе:	33 073 683,46	30 589 618,43	53 654 747,43
Налог на прибыль			

Задолженность налоговыми органами перед Обществом на 31 декабря включает:

	На 31 декабря 2023г., руб.	На 31 декабря 2022 г., руб.	На 31 декабря 2021 г., руб.
Налоги и сборы – всего	407 173 080,78	319 852 794,97	343 131 694,02
в том числе:	340 059 344,53	319 852 794,97	343 131 694,02
Налог на добавленную стоимость			
Налог на сверхприбыль (авансовый платеж)	67 087 000,00	0	

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

Информация по основным дебиторам:

Наименование дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2023г., руб.
Армавирский Элеватормельмаш ООО	33 900 000,00
Стройсервис АО	30 968 767,22
Partner leasing TOO	50 143 573,96
Алюминий Казахстана АО	155 374 594,20
Казхром ТНК АО	470 404 388,98
ССГПО АО	209 060 961,50
Шубарколь Комир АО	469 703 225,00
МАРГАНЕЦ ЖАЙРЕМА АО	60 027 300,68

Информация по основным кредиторам:

Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2023г., руб.
Казхром ТНК АО	347 213 927,40

Вымпелком ООО	41 016 000,00
Карталинский опытно-механический завод ООО	40 357 752,00
Стройсервис АО	59 639 789,16
Пневмаш НПО ООО	15 588 461,93

#### 4.7 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	На 31 декабря 2023г. , руб.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства на счетах в банках	82 574 456,61	332 867 415,30	94 534 014,52
Денежные средства в кассе	0	0	0
<b>Итого денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>82 574 456,61</b>	<b>332 867 415,30</b>	<b>94 534 014,52</b>

По состоянию на 31 декабря 2023г. Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий соглашений об овердрафте.

По состоянию на 31 декабря 2023г.у Общества не имеется средств в аккредитивах, открытых в пользу других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2023г. у Общества не имеется средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

#### 4.8 Информация о капитале и резервах

##### Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет на 31 декабря 2023г. 10 000 тыс. руб. В 2023г. величина уставного капитала не менялась.

Распределение уставного капитала:

Участник Фамилия И.О.	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021г.		На 31 декабря 2020 г.	
	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.
Мкртчян О.С.	95	9 500	95	9 500	95	9 500
Бондаренко И.А.	5	500	5	500	5	500

Доли в уставном капитале Общества оплачены полностью.

По решению общего собрания участников были начислены дивиденды по итогам 2021 г. в размере 662 142 752,92 руб. Сумма начисленных и выплаченных дивидендов составила 662 142 752,92 тыс. руб.

По итогам работы за 2022г. были начислены дивиденды 1 552 702 994,12 руб., выплачено 1 450 000 000 руб.

По итогам 2023 года были начислены дивиденды в размере 973 295 424,56 руб. По решениям Общего собрания участников (протоколы № 17 д от 21.04.23, № 18 д от 24.07.23, № 19 д от 07.08.23, № 20 д от 25.09.23, № 21 д от 18.12.23 ) в течении 2023 года выплачивались дивиденды за 2022 год, а также промежуточные дивиденды за 1 кв. 2023г., 2 кв. 2023г. и 3 кв. 2023г., всего в размере 1 180 000 000 руб.

##### Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г. Общество не производило отчисления в резервный капитал из чистой прибыли.

##### Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г. Общество не имеет добавочного капитала.

#### 4.9 Информация по привлеченным займам/кредитам и процентам

В течение отчетного периода Обществом заемные средства привлекались и использовались на следующих условиях:

Займодавец/кредитор	Срок погашения займа/кредита	Период	Основная сумма, тыс. руб.				Проценты за пользование, тыс. руб.			
			Остаток на начало года	Получено	Уплачено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Начислено	Уплачено	Остаток на конец года
ПАО Совкомбанк	31.12.2024	за 2022г.	100 000	122 762	122 762	100 000	919	14 852	14 819	952
		за 2023 г.	100 000	1 169 208	719 208	550 000	952	51 434	43 955	8 431
Евразийский банк АО г. Алматы	31.12.2024	за 2022 г.	479 544	1 645 653	1 710 986	414 211	1 317	71 550	71 080	1 787
		за 2023 г.	414 211	0	414 211	0	1 787	12 786	14 573	0
РОСТ ООО	31.05.2024	За 2023 г.	0	170 000	0	170 000	0	442	0	442
Развитие Регион ООО	31.05.2024	За 2023 г.	0	100 000	0	100 000	0	2 973	1 359	1 614

По состоянию на 31 декабря 2023г. Общество не имеет заключенных договоров займа, по которым не были получены денежные средства.

#### Расходы по займам:

Наименование показателя	За 2023г. I	За 2022г. II
Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включенные в стоимость инвестиционных активов		
Проценты включенные в стоимость инвестиционного актива, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива		
Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включенные в прочие расходы	53 062	88 447
Прочие расходы по займам, включенных в прочие расходы		
Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива;		
Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива;		

#### 4.10 Информация об обеспечении обязательств

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г. Общество не получало обеспечений в форме поручительства третьих лиц.

#### 4.11. Информация по признанным в бухгалтерском учете оценочным обязательствам

Информация в отношении оценочных обязательств (наличие и изменение) Общества раскрыта в табличной форме 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков сотрудников и на годовое вознаграждение сотрудникам не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023г.

По состоянию на 31 декабря 2023г. Общество не формировало резерв на покрытие убытков по судебным искам, в отношении которых оно выступает ответчиком, в связи с отсутствием таких судебных исков/ в связи с уверенностью в благоприятном исходе имеющихся судебных исков для Общества.

В 2023г. Обществом не изменяло подходы (методику и допущения) к формированию оценочных значений, представленных оценочными обязательствам.

#### 4.12. Государственная помощь

Государственная помощь в 2023г. и в 2022г. не привлекались и не использовались.

В 2023 году были получены субсидии (после документального подтверждения осуществления перевозок) по транспортным расходом на экспорт товаров за пределы РФ в размере 4 762 687,09 руб.

#### 4.13. Информация по активам и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте

	За 2023 г.	За 2022 г.
Положительные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
Отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
Положительные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	44 690	135 693
Отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	17 358	118 820
Положительные курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации		
Отрицательные курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации		

Курс валют, установленный ЦБ РФ\* на отчетные даты:

Наименование валюты	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695
Тенге Казахский	19,7708 за 100 руб.	15,2583 за 100 руб.	16,90 за 100 руб.

## 5. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 5.1. Информация по доходам и расходам по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам:

Наименование	За 2023 г.		За 2022 г.	
	объем продаж, тыс. руб.	% к итогу	объем продаж, тыс. руб.	% к итогу
Оптовая продажа машин и оборудования	2 929 363	40	4 987 219	46
Оптовая продажа сырьевых товаров (кокосовый орешек, селитра аммиачная)	4 371 301	60	5 771 400	54

В 2023г. и 2022г. Общество не осуществляло продажу продукции, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала бы исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Расходы по обычным видам деятельности (затраты на производство) в разрезе элементов затрат раскрыта в табличной форме б «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 5.2. Прочие доходы и расходы

В течение 2023г. и 2022г. были получены и понесены следующие: прочие расходы:

Наименование расхода	За 2023г., тыс. руб.	За 2022г., тыс. руб.
<b>Расходы</b>		
Комиссия банка за выдачу транша		(8 901)
Курсовые разницы	(17 358)	(831)
Расходы связанные с приобретением валюты*		(530)
Услуги банка	(4 609)	(9 857)
Прочие расходы	(251)	(52)
Проценты по кредитам и займам (с. 2330)	(53 062)	(88 447)
Расходы, не принимаемы в НУ	(244)	(150)
Текущие расходы	(311)	(224)
Претензии	(55)	(23)
Содержание офиса	(337)	(362)
Резерв по сомнительным долгам	(2 025)	
Аренда офиса (% по аренде)	(5 610)	
<b>ИТОГО</b>	<b>(83 862)</b>	<b>(109 377)</b>

Прочие доходы:

Наименование дохода	За 2023г., тыс. руб.	За 2022г., тыс. руб.
Курсовые разницы	44 830	12 538
Прочие, в том числе % по вкладам	15 758	29 915
Субсидия	4 763	
Прочие доходы	10	
<b>ИТОГО</b>	<b>65 361</b>	<b>42 453</b>

\*Расходы по операциям купли-продажи валюты в отчете о финансовых результатах отражены с учетом доходов по данным операциям (свернуто). В 2022г. по операциям купли-продажи валюты сумма дохода составила 237 574 тыс. руб., сумма расхода – 238 104 тыс. руб.

## 5.3. Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Показатель	За 2023г.	За 2022г.
Отложенный налог на прибыль - всего,	596	282
в том числе в связи с:	596	282
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
изменениями правил налогообложения	-	-
изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе	(261 279)	(388 492)
применяемые налоговые ставки	20%	20%
условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(261 279)	(388 492)
Налог на сверхприбыль	(67 086)	

## 6. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

### 6.1. Информация по операциям со связанными сторонами

Связанными сторонами ООО «Таргон» являются участники общества, члены Совета Директоров и АУП.

Выплаты заработной платы ключевому управленческому персоналу (АУП) за 2023 год составили 1 511 660 тыс.руб., в т.ч ФОТ 19 378 тыс.руб., страховые взносы 4 782 тыс.руб.

В 2023г. организация осуществляла операции со следующими связанными сторонами:

Наименование зависимого лица	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.
Мкртчян О. С.	расчеты с участником	дивиденды	1 433 500

	расчеты с сотрудником	оплата труда	4 482
Бондаренко И. А.	расчеты с участником	дивиденды	54 000
	расчеты с сотрудником	оплата труда	3 281
АУП (включая директора общества)	расчеты с сотрудником	оплата труда	10 516
Шагаров А. А.	член Совета директоров	оплата труда	1 099

## 6.2. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам руководствуясь п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

## 6.3. Условные обязательства, условные активы

По состоянию на 31 декабря 2023г. и на 31 декабря 2022г. у Общества отсутствуют условные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2023г. и на 31 декабря 2022г. у Общества отсутствуют условные активы.

## 6.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

### Условия ведения деятельности Обществом

Существенные геополитические изменения, продолжающиеся с 2022г., и нарастающая конфликтная напряженность в различных регионах мира продолжали влиять на экономическую ситуацию 2023 г. как в целом в мире, так и в Российской Федерации в частности.

Санкционная политика со стороны «недружественных стран» в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации затрагивают прямо или опосредованно практически все секторы экономики: финансовый сектор (инвестиции, банки, расчеты, платежные системы); страхование перевозок; промышленность (технологические элементы; высокотехнологичная продукция; авиа- и машиностроение); продукцию, улучшающую/повышающую промышленный потенциал и т.д. и т.п. Неопределенность в оценке продолжительности действующих и возможное введение новых ограничений (распространение действующих санкций на третьи стороны), а также направление ответных мер, принимаемых Правительством Российской Федерацией, затрудняют объективное прогнозирование экономической ситуации (последствий) как в краткосрочном, так и в долгосрочном периодах. Санкционная политика оказывает негативное влияние в то или иной мере на все стороны санкций и проявляется в следующем:

- отток инвестиций и их перераспределение;
- уход крупных участников различных секторов экономики и/или перемещение производств;
- зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он;
- влияние изменения курса иностранных валют;
- затруднение расчетов с иностранными контрагентами;
- нарушение/усложнение логистики сырья/материалов, готовой продукции;
- изменение состава покупателей/поставщиков.

В правовую, налоговую и нормативную системы продолжают вноситься изменения, связанные в том числе со снижением санкционных влияний, и допускающие возможность разных толкований.

Общество не может достаточно точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение, так как текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

## **Налогообложение**

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В связи с этим могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

## **Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество**

На фоне сложившейся геополитической ситуации, существенным образом повлиявшей на экономические связи (прямо или опосредованно) между субъектами, руководство Общества принимает во внимание вероятность опосредованного воздействия санкционной политики и ответных мер на повышение рисков хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках общей политики в области управления рисками, основанной на комплексном подходе и продуманных решениях менеджмента Общества.

## **Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет свою основную деятельность в пределах ЕАЭС. Деятельность Общества может подвергаться как прямо, так и опосредованно страновым и региональным рискам на фоне санкционной политики со стороны «недружественных стран» и действий ответных мер, принимаемых Правительством Российской Федерации.

По оценке Общества, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения в пределах Российской Федерации минимален.

## **Финансовые риски**

Влияние финансовых рисков также повышается под действием внешних санкций в банковском и финансовом секторах, введенных в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации со стороны «недружественных стран», а также «вторичных санкций» со стороны данных стран. Так как ограничивается возможность по привлечению инвестиций, использованию средств оплаты, выбору контрагентов и регионов поставки.

Общество подвержено влиянию следующих основных финансовых рисков:

– *кредитный риск* (неоплата/несвоевременная оплата счетов контрагентами). Влиянию данного риска наиболее подвержен такой показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как дебиторская задолженность, которая может уменьшиться в случае повышения оценки данного риска (увеличение резерва по сомнительным долгам). Вероятность риска связана, прежде всего, с платежеспособностью контрагентов Общества и общеэкономической ситуацией в стране. Риск для такого показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности, как займы выданные, минимален, поскольку все займы выданы зависимым обществам;

– *риск ликвидности*. Влиянию данного риска наиболее подвержены такие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как финансовые вложения и кредиторская задолженность в связи с их возможным увеличением. Вероятность риска связана, прежде всего, с финансовым положением Общества. Общество оценивает этот риск как умеренный;

– *риск изменения процентных ставок* не оказывает существенного влияния на финансовые вложения Общества, так как договорами займа предусмотрена фиксированная процентная ставка, экономически обоснованная как для Общества, так и для заемщиков (связанных сторон), что, по мнению Общества, минимизирует возможные инвестиционные потери;

– *риск изменения процентных ставок по привлеченным заемным средствам* по оценке Общества является умеренным в части ожидания увеличения расходов по уплате процентов из-за колебаний общего уровня процентных ставок и в части изменения процентных ставок после принятия решения о взятии кредита, которое не обеспечивает наиболее низких расходов по уплате процентов;

– *валютный риск*. Влиянию данного риска наиболее подвержены такие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, как кредиторская задолженность, прочие доходы и расходы в связи с возможным изменением стоимости сырья по причине волатильности валютного курса. Общество оценивает этот риск как умеренный.

#### **Риски, связанные с деятельностью Общества**

Риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникать вследствие принятия управленческих решений, которые могут привести к негативным последствиям для Общества, участия в судебных процессах.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2023г. создавался в размере 2 050 000 руб. по просроченной задолженности.

#### **6.5. Существенные события после отчетной даты (31 декабря 2023 г.)**

В период между 31 декабря 2023г. и датой подписания данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023г. в качестве события, свидетельствующего о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность, руководством рассматривается изменение учетной политики на 2024г. в связи с началом обязательного применения Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Указанный стандарт внесет, по мнению руководства, существенные изменения в действующие правила бухгалтерского учета нематериальных активов, структуру активов Общества, а также данные изменения повлияют на изменение показателей предшествующих периодов, подлежащих отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024год.

#### **6.6. Оценка способности продолжать деятельность непрерывно**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.

Руководству не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности

#### **6.7. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 г. не было.

В 2023г. Общество не принимало решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

В 2023г. Общество не являлось участником договора о совместной деятельности.

Руководитель

ООО «Таргон»

«11» ноябрь 2024 г.



Соловьев О.В.

скреплено печатью

50 (Пятьдесят) ЛИСТОВ

Генеральный директор

ООО МАКФ «Аудитэкоконс»

В.П. Бычков

*Бычков*

