

**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		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 и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель  
Кузнецов Тимофей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 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	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	53	(53)	-	
В том числе: Ноутбук ASUS X515EA i3-1115G4 4Gb SSD 128Gb (M8N0CV20C49Z354)	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	53	(53)	-	

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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 703	567	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
**Кузнецов Тимофей Николаевич**  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

14 марта 2024 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Кузнецов Тимофей  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.





**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	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			
																учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	17 727	(250)	48 552	30	(16 906)	-	(584)	-	496	-	49 899	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	19 028	(1)	17 210	-	(18 516)	-	(237)	-	5	-	17 727	-	-	-	-	(250)
Авансы выданные	5511	за 2023г.	11 632	(250)	22 850	-	(11 632)	-	(584)	-	-	-	22 850	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	17 239	(1)	11 243	-	(16 850)	-	(237)	-	-	-	11 632	-	-	-	-	(250)
Прочая	5512	за 2023г.	5 959	-	25 689	-	(5 223)	-	-	-	-	-	26 424	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	1 694	-	5 900	-	(1 636)	-	-	-	-	-	5 959	-	-	-	-	-
Итого	5513	за 2023г.	136	-	13	30	(51)	-	-	-	496	-	624	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	94	-	68	-	(31)	-	-	-	5	-	136	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	17 727	(250)	48 552	30	(16 906)	-	(584)	-	496	-	49 899	-	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	19 028	(1)	17 210	-	(18 516)	-	(237)	-	5	-	17 727	-	-	-	-	(250)

## 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	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	7 147	18 511	-	(3 698)	-	-	X	X	22 456
	5580	за 2022г.	12 060	3 931	96	(8 945)	-	-	-	-	7 147
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 334	2 001	-	(1 095)	-	-	-	-	3 240
	5581	за 2022г.	8 459	1 310	-	(7 434)	-	-	-	-	2 334
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 728	12 038	-	(1 725)	-	-	-	-	12 041
	5582	за 2022г.	360	1 728	-	(360)	-	-	-	-	1 728
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 085	672	-	(878)	-	-	-	-	1 728
	5583	за 2022г.	3 156	(96)	96	(1 076)	-	-	-	-	2 375
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 085
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 000	3 800	-	-	-	-	-	-	4 800
	5586	за 2022г.	86	989	-	(75)	-	-	-	-	1 000
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	7 147	18 511	96	(3 698)	-	-	X	X	22 456
	5570	за 2022г.	12 060	3 931	96	(8 945)	-	-	-	-	7 147

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
 Кузнецов Тимофей Николаевич  
 (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	108	35
Расходы на оплату труда	5620	8 471	6 053
Отчисления на социальные нужды	5630	1 553	1 145
Амортизация	5640	103	116
Прочие затраты	5650	4 098	4 495
Итого по элементам	5660	14 333	11 844
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 134)	(3 633)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 199	8 211

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
**Кузнецов Тимофей Николаевич**  
 (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	356	280	-	-	636



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Кузнецов Тимофей  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

**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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Кузнецов Тимофей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

14 марта 2024 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	На начало года	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					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Кузнецов Тимофей  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.



## ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности ООО «КЛК СЕРВИС» за 2023 год

Настоящим Общество с ограниченной ответственностью "КЛК СЕРВИС", далее по тексту Общество, в лице Генерального директора Кузнецова Т.Н., действующего на основании Устава, представляет пояснения к годовой бухгалтерской отчетности с целью раскрытия, по правилам российских стандартов, информации к существенным показателям, отраженным в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, включая информацию о существенных аспектах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год, необходимой пользователям данной отчетности для реальной оценки финансового положения, финансовых результатов деятельности, изменений в финансовом положении и учетной политики.

### 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью "КЛК СЕРВИС"**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО "КЛК СЕРВИС"**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Российская Федерация, 119017, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ПЯТНИЦКАЯ, ДОМ 37, Э 2 ПОМ I К1 ОФ 53

Бенефициары:

Лобанов Илья Федорович, 07.06.1973 года рождения. Гражданство РФ. Паспорт 45 18 729769 выдан ГУ МВД России по г.Москве 21.06.2018г., зарегистрированный по адресу: 119311, Москва г, Строителей ул, дом 6, корпус 4, квартира 22. ИНН 773605839190

Кузнецов Тимофей Николаевич, 30.12.1974 года рождения, Гражданство РФ. Паспорт 45 19 594587 выдан ГУ МВД России по г.Москве, 03.02.2020, зарегистрированный по адресу: 140055, Московская обл, Котельники г, Сосновая ул, дом 1, корпус 2, квартира 844  
ИНН 503805887803

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «КЛК СЕРВИС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 04 сентября 2014 года, основной государственный регистрационный номер 5147746028711

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **9705000479**

Код причины постановки на учет (КПП): **770501001**

Основной вид деятельности Общества – Торговля оптовая химическими продуктами, (ОКВЭД 46.75).

Среднегодовая численность работающих – 2 человека, остальные 10 человек числятся совместителями.

Общество имеет открытые счета:



в ПАО «Промсвязьбанке» г. Москва

расчетный счет в рублях № 40702810800000025327  
спец.счет № 40702810000000235409

в «Банке Точка» г.Москва, БИК 044525104

расчетный счет в рублях №40702810920000043696

в «ББР» Банке

расчетный счет в рублях №40702810500100009012  
расчетный (CNY) №40702156400100009012

в «Ф Точка Банк КИВИ Банк (АО)» г. Москва, БИК 044525797

расчетный счет в рублях №40702810110050054979

в иностранной валюте:

Расчётный (TRY) №40702949010050000635

Расчётный (CNY) №40702156710050003835

Общество не имеет обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств. Единица измерения данных, приводимых в настоящих Пояснениях - тыс. руб.

## **2. Уставной капитал общества.**

Уставный капитал Общества сформирован в размере 10 000 рублей и внесен денежными средствами. Данные отражены по строке 1310 «Бухгалтерского баланса»

70% доля, принадлежит учредителю Лобанову Илье Федоровичу (ИНН 773605839190).

30% доля, принадлежит учредителю и генеральному директору Кузнецову Тимофею Николаевичу (ИНН 503805887803)

## **3. Информация об органах управления Общества**

Органами управления Общества являются:

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Обязанности единоличного исполнительного органа Общества возложены, согласно Протоколу № 10 от 26 августа 2019 г., на Генерального директора Кузнецова Тимофея Николаевича.

## **4. Информация о годовой отчетности.**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, с соблюдением всех установленных требований и допущений, включая допущение о непрерывности деятельности Общества.

Годовая отчетность представлена следующими формами:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Приложения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

ООО «КЛК сервис»

119017, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ПЯТНИЦКАЯ, ДОМ 37, Э 2 ПОМ I К 1 ОФ 53

E-mail: info@klk-service.ru

Тел.: +7-499-270-63-39

Пояснения в табличном и текстовом формате

Бухгалтерскую и налоговую отчетность подписывает Генеральный директор Общества.  
Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.  
Критерий существенности для раскрытия информации установлен в размере 5%.

## **5. Информация об основных положениях учетной политики**

### ***Организация учетной работы***

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и хранения документов возложена на Генерального директора Общества.

Бухгалтерский учет организован на основании Учетной политики.

Существенные последствия изменения учетной политики, требующих ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2023 год, не возникло.

### ***О способах оценки материально-производственных запасов***

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

### ***Порядок признания выручки и прочих доходов Общества***

Доходы ООО «КЛК СЕРВИС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от реализации проданных товаров, выполненных работ, услуг.

### ***Порядок признания расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов***

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Учет себестоимости продаж ведется с использованием сета 41. В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

### ***Порядок признания управленческих расходов***

Управленческие расходы, учитываемые на счете 44.01 "Издержки обращения в организации осуществляющую торговую деятельность", включаются в себестоимость продукции, работ, услуг и списываются на счет 90.07.1 «Расходы на продажу» с применением соответствующей регламентной операции.

### ***О способах оценки финансовых вложений при их выбытии по группам***

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя первоначальной стоимости единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Выданные беспроцентные займы отражаются в составе дебиторской задолженности исходя из срока действия договора.

### ***Оценочные обязательства***

Общество признает оценочное обязательство в части суммы причитающихся отпускных за ежегодный оплачиваемый отпуск по трудовым договорам, включая суммы начисленных страховых взносов, с учетом предельной величины годового дохода, являющегося базой для их исчисления и отражает в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику отдельно как произведение среднедневного заработка и остатка отпуска на конец отчетного периода.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Размер признанного оценочного обязательства по причитающимся отпускам проверяется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, исходя из остатка неиспользованных отпусков сотрудников, и корректируется в случае необходимости.

#### ***Резерв по сомнительным долгам***

Общество признает по сомнительным долгам рассчитывается интервальным методом, при наличии такое дебиторской задолженности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению Общества, не будет погашена.

#### ***Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства***

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

#### ***События после отчетной даты***

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Последствия события после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации. Уровень существенности устанавливается в размере 5% для соответствующих показателей бухгалтерской отчетности, требующих уточнения или соответствующего раскрытия.

Уточнение данных бухгалтерской отчетности имеет место в случаях, когда возникает событие после отчетной даты, подтверждающее существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с учетом оценки последствий такого события. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся.

Существенных событий после отчетной даты не возникало.

#### ***Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности***

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности осуществляется по правилам ПБУ 22/2010. При обнаружении ошибки определяется существенность ее влияния на показатели бухгалтерской отчетности. Если в результате анализа показателей бухгалтерской отчетности будет выявлено отклонение 5%, то ошибка признается существенной и вступительные показатели отчетности отражаются с учетом ретроспективного пересчета. Остальные ошибки признаются несущественными.

## 6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### Основные средства (Строка 1150 Баланса)

*в тыс.руб*

Основное средство	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Начисление амортизации (износа)	Остаточная стоимость
Ноутбук Lenovo ThinkBook 15Gen 2 (20VE0054RU).	06.12.2021	67	64	3
Ноутбук Lenovo ThinkBook 15Gen 2 (20VE0054RU).	06.12.2021	67	64	3
Компьютер S1200 Intel Core i3-10100 OEM	20.04.2021	68	68	
Ноутбук ASUS X515EA i3-1115G4 4Gb SSD 128Gb (M8N0CV20C492354)	18.03.2022	53	45	8

**Итого:            255                            241                            14**

Лимит по стоимости основных средств не изменился. В бухгалтерском учете лимит 40тыс.руб, в налоговом учете 100тыс.руб.

### Запасы (Строка 1210 Баланса)

Информация по движению запасов в 2021 году:

Строка баланса	Остаток запасов на 31.12.2022 г., тыс.руб.	Поступило запасов, тыс.руб.	Выбыло запасов, тыс.руб.	Остаток запасов на 31.12.2023г, тыс.руб..
<b>Итого(по стр.1210)</b>	<b>9 225</b>	<b>171 981</b>	<b>165 847</b>	<b>15 359</b>

Резерв под снижение стоимости не создавался. Резерв под обесценение не создается.

*Проведена инвентаризация на 31.12.2023*

Основных средств

Материально-производственных запасов  
Денежных средств

**Информация об отдельных видах дебиторской задолженности (статья 1230 Баланса)**

Дебиторская задолженность состоит из задолженности поставщиков и подрядчиков, задолженности покупателей и заказчиков, прочая задолженность.

**Информация о финансовых вложениях (ПБУ 19/02)**

В отчетном периоде 2023 г. Общество не владело и не распоряжалось финансовыми вложениями, по которым следует раскрывать соответствующую информацию.

**Денежные средства (статья 1250 Баланса и Отчета о движении денежных средств):**

Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса, в размере 2 623 тыс. руб., представляют том числе:

- денежные средства в кассе 0 тыс.руб.;
- остатки средств на расчетном счете – 2 623 тыс. руб.;

**Нераспределенная прибыль (статья 1370 Баланса)**

По результатам деятельности за 2023 года статье 1370 бухгалтерского баланса отражена нераспределенная прибыль за 2023 год в размере 44 790 тыс. руб.

Указанный показатель представляет собой сальдированную сумму:

- нераспределенной прибыли за 2022 года в размере 23 949 тыс. руб.;

- чистая прибыль за 2023 год в размере 25 841 тыс. руб.;

-выплаченных дивидендов учредителю за 2023год в размере 5 000 тыс руб.

Данная сфера деятельности является высоко конкурентной, необходимы значительные денежные средства для продвижения услуг на рынке, вложения в рекламные компании, ведение переговоров. В связи с тяжелым мировым экономическим кризисом, деятельность компании не упала, выросли объемы продаж импортного оборудования. По итогам 2023года компания получила прибыль.

**Оценочное обязательство (статья 1540 Баланса)**

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023 оценочные обязательства начислены в сумме 636 тыс.руб.

## **7. Влияние событий на непрерывность деятельности**

Возможное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности следующих негативных событий:

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное колебание курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В этом году возникли трудности с оплатами поставок импортного оборудования и разрывы сложившихся связей с поставщиками. Затруднения с оплатами возникли из-за отключения от системы SWIFT банков, которые обслуживают наши расчетные счета в евро.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, мы не можем надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество.

## 8. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество Связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1	Кузнецов Тимофей Николаевич	Генеральный директор Учредитель	2014	70%
2	Лобанов Илья Федорович	Учредитель в КЛК СЕРВИС, сотрудник в ООО Евронасосах	2014	30%

## 9. Фонд оплаты труда

Наименование	Генеральный директор, По совместительству ( тыс.руб.)
Зарплата	456
В т.ч. :Дивиденды	360
Отпуск	33
Премия	178
<b>Всего начислено</b>	<b>1 027</b>

Налоги	Генеральный директор По совместительству(тыс.руб)
НДФЛ	134
Страхов.взносы	129
ФСС несч.случаи	2

## 10. Иные сведения

Общество не участвовало в совместной деятельности и не получало государственной помощи.

Обществу не известно об условных фактах хозяйственной деятельности, которые могли бы существенным образом повлиять на мнение пользователей о бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Общество не осуществляет природоохранных мероприятий и не занимается экологической деятельностью.

Общество не осуществляет мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности.

У Общества отсутствуют факты несоблюдения требований Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Генеральный директор

«14» марта 2023 года



Кузнецов Т.Н.