ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование полное: Общество с ограниченной ответственностью «Высокие технологии тонера»
Наименование сокращенное: ООО «ВТТ»
Юридический адрес: 105037 г. Москва, ул. 3-я Парковая, дом 9
Местонахождение: 105425 г. Москва, ул. К. Федина, дом 2, корп. 2
Генеральный директор Агафонов В.В.
Главный бухгалтер Владимирова М.О.
Основной вид деятельности: оптовая и розничная торговля
Среднегодовая численность работников: 106 человека
Учредителями общества по состоянию на 31.12.2021 г. являются физические лица.
Бенефициары:
Владимирова Марианна Олеговна
Доля: 2 500 руб. (25%)
Хазанкин Сергей Юрьевич
Доля: 2 500 руб. (25%)
Агафонов Владимир Валентинович
Доля: 2 500 руб. (25%)
Филинский Вадим Геннадьевич
Доля: 2 500 руб. (25%)

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб., сформированный из номинальной стоимости долей участников общества.
Предметом деятельности общества является участие в формировании рынка товаров, услуг, получение прибыли в интересах Общества и его участников.
Видами деятельности Общества, определенные Уставом, являются:
-оптовая и розничная торговля непродовольственными товарами
-реализация средств оргтехники и офисной печатающей техники
- другие виды деятельности, не противоречащие Российскому законодательству

Общество не имеет филиалов. Общество имеет открытые обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2023 г.:

- **ОП Склад Хабаровск – местоположением 680026, Хабаровский край, г. Хабаровск, Тихоокеанская ул., дом 73, литера М, этаж 1**
- **ОП Продажи – местоположением 105425, г. Москва, ул. Константина Федина, дом 2**
- **ОП Щелково Офис – местоположением 141150,Московская обл,Щелково, проезд Домостроителей,стр. 3А,,**
- **ОП Щелково Склад – местоположением 141150,Московская обл.,Щелково, проезд Домостроителей,стр. 3А,пом. 1,**

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Основные средства.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если единовременно выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01.
Объекты основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу включительно, учитываются в составе основных средств (а ФСБУ 6/01).
Объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 рублей включительно за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и списываются на счета учета затрат одновременно с вводом их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов учетные документы по движению (выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.
Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Амортизация основных средств, используемых для деятельности Общества и учтенных на счете 01 «Основные средства» начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств в Обществе не производилась.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.
Товарно-материальные ценности (тыс. руб.)

3. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы - это затраты на создание, модернизацию, дооборудование, а также на приобретение активов длительного пользования (свыше одного года), не предназначенных для продажи.

Вложения в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных или иных внеоборотных активов, подготовка которых к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, признаются инвестиционными активами.
Учет вложений во внеоборотные активы осуществляется по фактическим затратам:

по приобретаемым отдельным объектам основных средств, нематериальных активов;
по создаваемым отдельным нематериальным активам.
Вложения во внеоборотные активы отражаются в учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов

При списании материалов и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» отражается по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

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

7. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

8. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

9. Признание доходов

Доходы, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:
1) доходы от обычных видов деятельности;
2) прочие доходы.

Выручка от продажи по основным видам деятельности признается в момент отгрузки.

10. Признание расходов

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению собственников имущества.
Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:
1) расходы по обычным видам деятельности;
2) прочие расходы.

11. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

В учетную политику Общества не вносились изменения.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

В данном разделе нашли отражение показатели и факторы, которые повлияли на финансовые результаты деятельности организации.
По состоянию на 31.12.2023 г. в составе внеоборотных активов числятся нематериальные активы по остаточной стоимости в сумме 587’564.2 руб., что составляет:

4'230.00	**Свидетельство на товарный знак N519157**
4'230.00	**Свидетельство на товарный знак N519159 NETPRODUCT**
4'406.25	**Свидетельство на товарный знак "Hi-Color Ink." N 318350 продление**
4'160.64	**Свидетельство на товарный знак "Hi-Color Toner" N318346 продление**
29'651.69	**Свидетельство на товарный знак N444519 "Hi-Black Toner" по классам МКТУ 02, 09 в респ. Армения**
12'631.25	**Товарный знак "CONTENT MATTERS / КОНТЕНТ МАТТЕРС" (свидетельство N384830)**

28'095.70	**Свидетельство на товарный знак "Hi-Black Toner" N182151 (продление срока действия до 28.05.2028)**
29'465.00	**Свидетельство на товарныый знак "Hi-Black Toner" класса 02 и 09 МКТУ №444519 (продление срока действия до 24.11.2029 г.)**
54'553.80	**Свидетельство на товарный знак Hi-Black Toner в Республике Беларусь N41658 (продление до 15.12.2029 г.)**
37'500.00	**Свидетельство на товарный знак Hi-Black Toner в респ. Казахстан N36310 в респ. Казахстан (продление срока действия до 03.03.2030 г.)**
34'521.81	**Свидетельство на товарный знак "Hi-Black Product" N233367 (продление срока действия до 23.05.2030)**
34'521.81	**Свидетельство на товарный знак "Hi Black ink."(чернила) N221011 (продление срока действия до 23.05.2030)**
49'681.65	**Свидетельство на комбинированный товарный знак ООО "ВТТ" N826459**
37'771.00	**Свидетельство на товарный знак №520710 продление срока дейцствия до 16 ноября 2032 г.**
40'242.00	**Свидетельство на товарный знак №519157 продление срока действия до 18.06.2033**
40'595.00	**Свидетельство на товарный знак №519159 NETPRODUCT (продление срока действия до 24.07.2033)**
107'638.32	**Свидетельство N962151 на словесный товарный знак Hi-Black**
33'668.25	**Свидетельство на товарный знак №267133 (фирменный значок ВТТ голубые семидоли)**

Принято и закреплено в учетной политике решение, что основные средства, используемые для управленческой деятельности и с первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. признаются несущественными и учитываются в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 (их стоимость в БУ списывается на расходы в том периоде, когда они понесены).

Остатки на счете 01 «Основные средства» и счете 02 «Амортизация основных средств» за 2023 г. представлены в таблице:

Наименование	Остаток на 01.01.2022	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Остаток на 01.01.2023
01 «Основные средства»	58'634'993.31	2'070'099.67	3'588'333.34	57'116'759.64
02 «Амортизация ОС»	31'181'203.40	994'686.00	2'338'235.05	32'524'752.45

В 2023 г. списано на расходы основных средств стоимостью до 100000 руб. на сумму 1'693'673.82 руб.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

В настоящее время проводятся мероприятия (оформляется техническая документация и регистрация) по переводу числящихся на балансе предприятия жилых квартир в нежилой фонд.

Движение по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в течение 2023 г. представлены в таблице:

Счет	Остаток на 01.01.2022		Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Остаток на 01.01.2023	
	Дебет	Кредит			Дебет	Кредит
08.4 Приобретение объектов основных средств	0.00	0.00	567'724.67	567'724.67	0.00	0.00
08.5 Приобретение нематериальных активов	45'750.00	0.00	162'920.00	208'670.00	0.00	0.00
ИТОГО	-	-	2'469'626.69	2'469'626.69	-	-

Учет по приобретению и движению ТМЦ производился в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденному Приказом Минфина РФ от 09.06.01 №44н.

Движение по счетам учета ТМЗ представлено в таблице:
Материалы:

Счет	Остаток на 01.01.2023 Дебет	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Остаток на 01.01.2024 Дебет	Наименование счета
10.1	109'107.06	179'792.49	258'392.49	30'507.06	Специальная оснастка и специальная одежда на складе
10.11	0.00	258'392.49	258'392.49	0.00	Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации
10.1М	225'682.51	0.00	0.00	225'682.51	Прочие материалы в переработку
10.1Т	65.80	0.00	0.00	65.80	Тонер для рассыпки
10.1Ч	89.94	0.00	0.00	89.94	Чернила для розлива
10.2	0.00	241'827.65	241'827.65	0.00	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали
10.2.1ОСМ	0.00	1'966'548.82	1'693'673.82	272'875.00	Основные средства, стоимостью менее лимита эксплуатации
10.2.2ОСМ	176'833.34	41'416.67	0.00	218'250.01	Основные средства, стоимостью менее лимита на складе
10.3.1БАК	27'365.95	634'593.19	619'848.26	42'110.88	Топливо в баках автотранспорта
10.4	12'073'523.83	584'184.13	1'316'637.83	11'341'070.13	Тара и тарные материалы

10.5	5'400.00	98'923.65	100'731.65	3'592.00	Запасные части
10.6	2'442'761.64	1'559'148.74	2'159'383.72	1'842'526.66	Прочие материалы
10.8	0.00	96'235.17	96'235.17	0.00	Строительные материалы
10.9	375'735.10	37'951.45	37'951.45	375'735.10	Инвентарь и хозяйственные принадлежности
10.9К	0.00	452'089.21	452'089.21	0.00	Канцтовары
10.9ТР	5'469.56	0.00	0.00	5'469.56	Бланки трудовых книжек и вкладышей к ним
ИТОГО	15'442'034.73	6'151'103.66	7'235'163.74	14'357'974.65	

Товары:

Счет	Остаток на 01.01.2023 Дебет	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Остаток на 01.01.2024 Дебет
41.1	166'256'872.95	1'072'672'471.37	1'077'083'872.33	161'845'471.99
41.1КАЗ	0.00	6'255'211.96	6'255'211.96	0.00
41.1РБ	0.00	102'818'752.42	102'818'752.42	0.00
ИТОГО	166'256'872.95	1'181'746'435.75	1'186'157'836.71	161'845'471.99

Основанием для оприходования ТМЦ и отражения их стоимости в бухгалтерском учете служат товарные накладные по форме ТОРГ-12 или Универсальные передаточные документы (далее – УПД) от поставщиков. Учет ТМЦ ведется по цене приобретения, а списание при выдаче в производство и продажу – по средней себестоимости единицы продукции. НДС выделяется на счете 19* для последующего предъявления в бюджет к зачету. В учетной политике принято, что на приход приобретенных ТМЦ и товаров для продажи приходный ордер не составляется, а на товарных накладных ставится штамп «Приемный акт» и учиняется подпись материально-ответственных лиц, принимающих ТМЦ. Учет покупных товаров ведется на счет 41.1, Транспортные расходы по доставке товаров учитывается обособленно на счете 44.3ТР с последующим отнесением транспортных расходов на затраты в части суммы реализованных товаров.

Покупка бензина, дизельного топлива и сжиженного газа для находящихся на балансе и по договорам лизинга автомобилей осуществляется по талонам, приобретаемым за безналичный расчет по договорам, заключенным с АЗС. При покупке бензина и дизтоплива за наличный расчет в качестве подтверждающих документов принимаются кассовые чеки и авансовые отчеты водителей. Расход бензина производится на основании путевых листов автомобилей по форме, утвержденной постановлением Госкомстата России от 28.11.97 №78 по «Нормам расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте»,

утвержденным Минтрансом т 14 марта 2008 г. N АМ-23-р с дополнениями и изменениями, с учетом летних и зимних норм, утвержденных Приказом руководителя ООО «ВТТ» от 23.01.2002 г. №2-П.

В Обществе проведена проверка запасов на обесценение. Запасы, подлежащие обесценению, отсутствуют.

Движении резервов под снижение стоимости ценностей (п. 27 ПБУ 5/01)- отсутствует.

На начало отчетного периода резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы – отсутствуют.

На конец 2023 г. у организации имеются неизрасходованные резервы предстоящих расходов по оплате отпусков, числящиеся на счете 96.ОТП в сумме 1'079'309.94 руб. .

Изменений уставного, резервного или добавочного капитала (п. 27 ПБУ 4/99) нет.

В течение 2023 г. договоры финансовой аренды (лизинга) основных средств не заключались.

Движение по счету 58 «Финансовые вложения» приведены в таблице:

Наименование	Остаток на 01.01.2023 тыс. руб.	Оборот по дебету тыс. руб.	Оборот по кредиту тыс. руб.	Остаток на 01.01.2024 тыс. руб.
Счет 58 «Приобретение права требования долга»	0,00	0,00	0,00	0,00
ИТОГО:	0,00	0,00	0,00	0,00

Данные по дебиторской и кредиторской задолженности приведены в таблице:

Наименование	На 01.01.2023 тыс. руб.	В % к итогу баланса	На 01.01.2024 тыс. руб.	В % к итогу баланса	Абсолютное отклонение
Дебиторская задолженность	316025.10	41.27	143'371.39	19.31	-21.96
В т.ч. покупатели и заказчики	37527.12	4.90	43'448.57	5.85	0.95
Кредиторская задолженность	18727.81	2.45	24'908.11	3.36	0.91
В т.ч. поставщики и подрядчики	6410.81	0.84	11'200.58	1.51	0.67

Как видно из таблицы, основанной на учетных данных, дебиторская задолженность уменьшилась на 21,96% или на 172653,71 тыс. рублей, кредиторская задолженность увеличилась на 0,91 % или на 6180,3 тыс. рублей.

Наиболее крупные суммы дебиторской задолженности представлены в нижеприведенной таблице:

	Наименование	Сумма задолженности на 01.01.2024, тыс рублей	В % к общей сумме дебиторской задолженности
Счет 60.1 «Авансы уплаченные»			
	ООО "ИнвестКонцепция"	56'716.83	39.56
	ООО «Ньюкор»	15'637.31	10.91

Счет 62.1, 62.4 «Расчеты с покупателями и заказчиками»			
	ООО "РТП"	**5'337.83**	**3.72**
	ООО "Бион"	**5'010.05**	**3.49**
	ООО "Палладий"	**3'402.06**	**2.37**
	ООО "КПД"	**3'066.43**	**2.14**

Задолженность за покупателями образуется из-за предоставленного товарного кредита на срок от до 50 дней.

Наиболее крупные суммы кредиторской задолженности представлены в нижеприведенной таблице:

	Наименование поставщика	**Сумма задолженности на 01.01.2022, рублей**	**В % к общей сумме кредиторской задолженности**
Счет 60.1 «Авансы уплаченные»			
	ООО "Беркс"	**3'333.88**	**13.38**

Указанные суммы носят текущий характер и происходят по причине предоставления товарных кредитов, предусмотренных договорами купли-продажи.

Финансовые результаты по учетным данным отражены в форме №2. За отчетный период основными покупателями (более 5% от объема реализованной продукции) являлись постоянные дилеры по продаже товаров. Оптовые продажи осуществлялись в безналичном порядке, продажи за наличный расчет в в обособленном подразделении гор. Щелково Московской области – через ККМ.

Прочие доходы общества учитываются на счете 91.1 «Прочие операционные доходы» и за год составили 6'950'728.41 руб.

Прочие расходы общества учитываются на счете 91.2 «Прочие операционные расходы» и за год составили 18’243’968.75 руб.

Расходы, произведенные в социальной сфере, благотворительность, по имущественному страхованию, амортизация ОС непроизводственного назначения, расходы на обеспечение питьевой водой и пр. составили 4'356'583.32 руб., учитываются на обособленном счете 91.6 и не вычитаются из налоговой базы по налогу на прибыль.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, события после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности отсутствуют.

В организации не имели место чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Информация (п. 33 ПБУ 15/01) о наличии и изменении величины задолженности по основным видам займов, кредитов представлена в таблице:

Наименование	**Сальдо на 01.01.2023 г.**	**Обороты по дебету**	**Обороты по кредиту**	**Сальдо на 01.01.2024**

Счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам в рублях»	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Счет 66.ЗВЫД «Расчеты по займам от учредителей и проценты по ним»	**50'000'000.00**	**0.00**	**0.00**	**50'000'000.00**
Счет 66.USD «Займы полученные в валюте (долл США)»	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Счет 66.ПРОЦ «Проценты по займам, полученным в рублях »	**0.00**		**0.00**	**0.00**
Счет 66.ПРОЦUSD «Проценты по займам, полученным в валюте (долл США)»	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
ИТОГО	**50'000'000.00**	**0.00**	**0.00**	**50'000'000.00**

В 2023 г. кредитные договоры с кредитными учреждениями не заключались.

Отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

Постоянные налоговые обязательства, отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

Постоянные налоговые обязательства, отложенные налоговые обязательства, корректирующие показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль: в соответствии п. п. 8 , 11, 14 ПБУ 18/02 образовавшуюся временная разницу, приводящую к образованию отложенного налога на прибыль (отложенного налогового актива), который уменьшил сумму налога на прибыль, подлежащую уплате в бюджет в отчетном периоде на сумму 876’399.00 руб.

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02:

Тыс.руб

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 01.01.2024
1	Отложенные налоговые активы – Оценочные обязательства и резервы	1 092	216

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль отсутствует.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на

прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) учитываются на счете 91.6 «Расходы, не включаемые в налогооблагаемую базе по налогу на прибыль» и приведены в таблице:

№п/п	Виды доходов и расходов	Суммы, учитываемые при определении бухгалтерс-кой прибыли (руб.)
1	Суммы потраченные на покупку алкогольной продукци для организации фуршетов и подарков клиентам	65'250.18
2	Сверхнормативный расход бензина	704.26
3	Суммы, затраченные на оплату договоров, счетов, по которым отсутствуют закрывающие документы	5'250.00
4	НДС со списанной кредиторской задолженности и со списанных ТМЦ	50'271.51
5	Суммы списанных претензий, не признанных судом связи с исключением должника из ЕГРЮЛ	174'549.34
6	Недостачи и потери от порчи ценностей, виновник по которым не определен	104'837.79
7	Суммы списанных расходов на оплату ЖКХ и пр. по помещениям, не переведнныхв нежилой фонд	219'889.82
8	Суммы списанной кредит. и дебит. задолженностей в части НДС, по которым не предоставлен вычет	293'261.22
9	Суммы оказанных услуг по наземному обслуживанию при организации выездных семинаров	2'010'126.00
10	Суммы командировочных расходов, не учитываемых при налогообложении без НДС	887'175.86
11	Затраты на приобретение питьевой воды, материалов и пр.	545'267.52

Условный расход по налогу на прибыль	28'482'300.86	0.20	**5'696'460**
Постоянное налоговое обязательство		0.20	**0**
Постоянное налоговое обязательство	4'356'583.50	0.20	**871'317**
Отложенный налоговый актив	4'381'993.06	0.20	**876'399**
Налогооблагаемая база	**28'456'891.30**		
Текущий налог на прибыль (Д99.2 К68.НПР)			**5'691'378**

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении нормируемых расходов сверх установленных норм и расходов.

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода - отсутствуют.

Суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового обязательства - отсутствуют.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Требование о раскрытии организациями информации о связанных сторонах предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Содержание информации о связанных сторонах, подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности организаций, определено ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Наименование	Характер операций	Оборот, тыс. рублей	Остаток, тыс. рублей
ООО «Палладий»	Продажи товаров	12096.54	3402.06
ООО «ВТТ-склад»	Аренда помещений	9862.01	2514.68
ООО «ЭКОГРИН»	Закупка мебели	75.10	0.00
ООО «Инвестконцепция»	Закупка товаров	845570.20	56716.83
ООО «КПД»	Купля-продажа товаров	105954.64	3066.43
ООО «РТП»	Купля-продажа товаров	108132.43	5337.83

Основным управленческим персоналом Обществом признаются лица занимающие следующие должности: генеральный директор

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2023 год составили:

11'195.51 тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022г.
Краткосрочные вознаграждения		
- оплата труда за отчетный период, включая премирование; **- начисленные налоги на оплату труда и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды** **- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде** **оплата медицинского обслуживания и прочие выплаты социального характера**	**11 195,51**	
Долгосрочные вознаграждения	**Не предусмотрены**	**Не предусмотрены**

5. Государственная помощь организации в форме субвенций, субсидий, бюджетных кредитов (за исключением налоговых кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов и платежей), а также в виде земельных участков, природных ресурсов и другого имущества не предоставлялась.

6. Дочерних и зависимые общества отсутствуют, а также отсутствуют объединения юридических лиц (ассоциаций, союзов и др.), созданные на добровольных началах, учредительными документами которых возложено составление сводной бухгалтерской отчетности.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество осуществляет другие виды деятельности, действуя в том же регионе, которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода - отсутствуют.
Суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового обязательства - отсутствуют.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской

отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.
Государственная помощь организации в форме субвенций, субсидий, бюджетных кредитов (за исключением налоговых кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов и платежей), а также в виде земельных участков, природных ресурсов и другого имущества не предоставлялась.

8. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Валютный риск.
Общество приобретает товар преимущественно в валюте РФ. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.
Кредитный риск.
Общество не имеет кредитов и займов выданных.
Риск ликвидности.
Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах

В своей деятельности Обществом предпринимаются следующие меры по снижению финансовых рисков:
- работы по снижению дебиторской задолженности;
-отслеживание изменений на отраслевом рынке, четкое и быстрое реагирование на изменения.

Информация по непрерывности деятельности

Подтверждаем, что способность Общества продолжать свою непрерывную деятельность оценивается нами как надежная. Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.
Отрасль осуществления деятельности не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие от пандемии COVID-19.
Пандемия COVID-19 не оказала существенное влияние на деятельность Общества и на обесценение активов . Однако, в связи с распространением в 2021 году COVID-

2019 Обществом соблюдались ограничительные меры по распространению вирусной инфекции, установленные в регионах осуществления деятельности Общества. Для выполнения плановых показателей деятельности были введены дополнительные мероприятия: удаленная электронная регистрация договоров покупки и продажи, что привело к дополнительным расходам. Также были увеличены расходы Общества для регулярного контроля состояния здоровья сотрудников и обеспечения мер защиты. В целом Общество достигло плановых показателей. В 2024 году также планируется максимальное использование информационных технологий, позволяющее держать высокий уровень результативности при соблюдении мер безопасности сотрудников и партнеров.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, не оказали существенного влияния на деятельность в 2023 г.

Финансово-хозяйственный анализ деятельности компании за 2023 год показал, что мероприятия по стабилизации финансово-хозяйственной деятельности и получения положительного финансового результата, принятые по результатам 2022 года, принесли положительный результат и позволили добиться финансовой устойчивости предприятия в 2023 году.

Главный бухгалтер ООО «ВТТ»
Владимирова М.О.