ООО «Агни Элевейторс Рус»
ОГРН 1187746980783, ИНН 7727400702, КПП 773001001
121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1, БЦ Парк Победы, 5 этаж, офис 522
E-mail: info@agni.ltd Тел: +7(495)150-80-78

1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Агни Элевейторс Рус» именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2018 году на основании решения участников общества.

Адрес общества: 121096, город Москва, улица Василисы Кожиной д. 1 БЦ Парк Победы, 5 этаж, пом.1 ком.8Л
Общество не имеет филиалов/ представительств.
Общество состоит на учете в инспекции ФНС № 30 г. Москвы.
Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 года составляет 300 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.
Согласно выписке из списка участников по состоянию на 28.02.2023 г. участниками Общества являются:
-Физическое лицо Комаров М.Е. с номинальной стоимостью доли 209 700,00 (Двести девять тысяч семьсот) рублей, соответствующей 69,9 % от суммы уставного капитала.
-Физическое лицо Швыдкая У.А. с номинальной стоимостью доли 90 300,00 (Девяносто тысяч триста) рублей, соответствующей 30,1 % от суммы уставного капитала.
Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2023 г. составила 46 человек,
в 2022 г. - 38 человек

1.1 Виды деятельности:

Основной: 46.69.3 Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием
Дополнительные:
28.22 Производство подъемно-транспортного оборудования;
43.21 Производство электромонтажных работ;
33.12 Ремонт машин и оборудования;
43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

1.2 Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Исполнительным органом Общества является:

- генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа.

Генеральным директором Общества с 02 декабря 2023 года и по настоящее время назначен Генкин Константин Михайлович

Общество не имеет территориально-обособленных подразделений, зарегистрированных на территории Российской Федерации.

1.3. Основа составления отчетности и основные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

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

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности, если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С:Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания Акционерное общество «Аудиторская компания ВВС» юр. адрес: 127549, г. Москва, ул. Костромская, д. 4 кв. 135

1.4. Активы и обязательства в иностранных валютах

В 2023 году начал действовать особый временный порядок учета положительной курсовой разницы по валютным требованиям и обязательствам.

В целях налогообложения учитывать в расходах и доходах курсовые разницы в 2022-2024 годах (отрицательные разницы – в 2023-2024 годах) можно только на дату прекращения (исполнения) требований (обязательств), выраженных в иностранной валюте, в том числе по договору банковского вклада, а не на конец каждого месяца. Но эти поправки, внесенные законом 67-ФЗ, который был принят весной, касаются только даты признания таких доходов и расходов. Порядок определения разниц остался без изменения: требования (обязательства) пересчитываются в рубли по курсу Банка России на дату их прекращения (исполнения) и (или) на последнее число текущего месяца в зависимости от того, что произошло раньше. То есть, определять надо, учитывать – нет.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила прочие расходы 7 592 тыс. руб. и доходы 16 432 тыс. руб.

1.5. Основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с 2021 года в полном объеме, за исключением пункта 7 ФСБУ 6/2020 в соответствии п.2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовых счетах.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Принятые сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа ОС	Срок полезного использования
Офисное оборудование	3-7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 лет

1.6. Финансовые вложения

Финансовых вложений за 2023 г. не было, резерв не создавался.

1.7. Денежные средства

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков;

- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;

В стр.4119 «Прочие поступления» :

Возвраты от поставщиков	8 336,9
Прочие поступления	413 848,1
Итого по строке «Прочие поступления»	**422 185,0**

В стр.4129 «Прочие платежи» :

Возвраты покупателям	3 176,7
Прочие налоги и сборы	319 676,8
Прочие платежи (оплата обеспечений)	6 557,0
Страхование	2 947,7
Прочие платежи	45 232,8
Итого по строке «Прочие платежи»	**377 591,0**

1.8. Материально-производственные запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021, кроме запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, воду, хозяйственные товары, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Материально- производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально- производственных запасов при их выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости.

За чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, Общество принимает цену, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату (исходя из информации, доступной до даты утверждения финансовой отчетности к выпуску). При расчете чистой цены продажи запасов принимается во внимание изменения цены или фактической себестоимости запасов. Резерв под снижение стоимости не создается по запасам, используемым при производстве готовой продукции или оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой готовой продукции или услуг соответствует, или превышает ее фактическую себестоимость.

Уценка запасов до чистой цены продажи за счет создания резерва признается в качестве расходов в составе прибылей и убытков в том отчетном периоде, в котором было выявлено снижение стоимости запасов. Оценка возможной чистой стоимости продажи в конце каждого отчетного периода пересматривается.

На балансе Общества на 31.12.2023 года числятся товары на сумму 157 493 тыс., которые будут реализованы в 2024 году.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражается в строке 1210 баланса «Запасы».

1.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов краткосрочного характера отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

1.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Под понятие Сомнительной дебиторской задолженности с высокой вероятностью непогашения в 2023 году Общество отнесло:

ООО «ГАРАНТ-СТРОЙ» - Дебиторская задолженность подтверждена Определением Арбитражного суда Самарской области от 17.06.2022г. по делу № А55-34044/2021. В отношении ООО "ГАРАНТ-СТРОЙ"(ИНН 6311170729 ОГРН 1176313014349, г.Самара, ул.Буянова, д.1, ком 92) введена процедура наблюдения (банкротство). На основании Приказа генерального директора Создан Резерв сомнительных долгов, отнесенный на увеличение прочих расходов.

ООО "ЮЖГЕОЦЕНТР" - Дебиторская задолженность подтверждена Определением АРБИТРАЖНОГО СУДА КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ от 16.08.2023 г. (резолютивная часть объявлена 16.08.2023 г.) по делу № А32-57635/2022 в отношении ООО "ЮЖГЕОЦЕНТР" (ОГРН 1022302829647, ИНН: 2319027480, адрес: 354000, Краснодарский край, УЛ ГОРЬКОГО, Д. 60/4, ПОМЕЩ. 46) введена процедура наблюдения (банкротство). На основании Приказа генерального директора Создан Резерв сомнительных долгов, отнесенный на увеличение прочих расходов.

1.11. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Величина налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот отчетный период, за исключением операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль(убыток).

1.12. Признание выручки

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

1.13. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

1.14. Изменения в учетной политике

Основные положения учетной политики на 2023 год:

- сальдо отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерской отчетности отражается свернуто;

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом;

- резерв по сомнительным долгам в налоговом учете создается;

- резерв на предстоящую оплату отпусков работников создается;

- общество создает резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию отгруженной продукции.

В соответствии с п.24.3. УП: Уровень существенности изменения учетной политики рассчитывается исходя из показателя чистых активов в сравнении с показателем изменения. При этом оценка существенности изменения учетной политики производится по каждому основанию изменения в отдельности определяется на уровне 10 (десяти) %.

1.15. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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 снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Событием явилось сдача корректирующей бухгалтерской отчетности. Внесены несущественные правки:

Отчетная форма/наименование показателя	Код строки	До исправления	После исправления
ОФР /текущий налог на прибыль	2411	68 873	68 923
Увеличение номинальной стоимости акций	3315	290	-
Увеличение уставного капитала	3317	-	290
Изменение учетной политики	3410; 3421	6 330	-
Исправление ошибок	3420; 3421	-	6 330

1.16. СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Способы ведения бухгалтерского учета установлены на основании Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (утв. Приказом Минфина России от 9 декабря 1998 г. № 60н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется автоматизированным способом с применением программы 1С: Предприятие 8.3.

В 2023 году ведение бухгалтерского учета ООО «Агни Элевейторс Рус» производилось бухгалтерией организации.

2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

2.1.Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000,00 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов. Все операции с данными активами оформляются по унифицированным формам первичной учетной документации для учета МПЗ.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Срок полезного использования основных средств при принятии их к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя (организации, руководителя обособленного подразделения) о вводе основного средства в эксплуатацию. Организация самостоятельно определяет срок его полезного использования, исходя из ожидаемого срока его использования, установленного приказом руководителя.

С 2022г компания перешла на учет аренды по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Поскольку деятельность компании связана с поставкой крупногабаритного подъемного оборудования, есть необходимость в больших складских помещениях, договоры по которым заключаются краткосрочно по желанию арендодателя.

Для договоров аренды со сроком действия менее 12 мес., но с большой долей вероятности продления, компания выбрала предполагаемый срок аренды 2 года (для бессрочного) и 22 месяца, для договоров аренды со сроком действия 11 мес.

Для расчета процентной ставки дисконтирования, выбрана ставка 12%, по которой компания могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (абзац 2 п. 15 ФСБУ 25/2018). За 2023 год было начислено процентов в размере 4 249 тыс.руб.

Дополнительные платежи по содержанию арендуемого имущества (переменная часть арендной платы) не вошли в расчет оценки задолженности по аренде.

По состоянию на 31.12.2023г в учете отражено 5 предметов ППА в сумме 54 776 243,52:

- Аренда помещения по договору №15/КМ от 01.08.2019 - 5 799 208,17
- Аренда помещения по договору №17/КМ от 22.10.2019 - 11 828 002,68
- Аренда помещения по договору №АЭР-08.22/ЗУ от 01.08.2022 (Авакян) - 23 767 207,11
- Аренда помещения по договору №АЭР-08.22/ЗУ от 01.08.2022 (Гороян) - 23 767 205,69

Начислена амортизация арендованного имущества (ППА) в сумме 49 056 654,63

2.2.Пояснения по основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 г. составляет 31 504 тыс. руб. в том числе:

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
офисное оборудование	15	76
транспортные средства	9 394	9 549
машины и оборудование, кроме офисного	1 524	1 177
сооружения	626	1 490
другие виды основных средств	3 466	7 505
Арендуемое имущество (здания,помещения – ППА)	16 479	39 738

2.3.Нематериальные активы

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.
Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Организация станет оценивать нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам. Начисление амортизации линейным методом по всем группам, будет производится ежемесячно.

В межотчетный период в бухгалтерский учет компании внесены изменения по переводу в НМА объектов расходов будущих периодов, соответствующих критериям ФСБУ-14 :

- Обязательная сертификация - 3 584 526,18

2.4. Учет запасов:

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости с учетом затрат на приобретение. При приобретении МПЗ Счета 15 и 16 не применяются.

На основании проведенной инвентаризации по остаткам материальных запасов был сделан запрос поставщику (Shanghai Mitsubishi Elevator Co., Ltd) на выставление счета с актуальными ценами для проведения анализа на обесценение.

Резерв на обесценение не начислялся ввиду актуальности цен на текущую дату в долларовом эквиваленте. Чистая стоимость продаж, ввиду уникальности запасных частей, будет гарантированно превышать учетную стоимость.

Материалы, переданные в эксплуатацию, списываются по форме № М-11 требование-накладная.

Общество также передает материалы субподрядчикам на давальческой основе по форме М-15.

Компанией не проводилась проверка на обесценение незавершенного производства в части услуг, по которым уже заключен основной или предварительный договор с покупателем. Резерв под снижение стоимости не создавался.

2.5.Финансовые вложения

Доход по финансовым вложениям признается в составе прочих доходов.

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

На отчетную дату у компании отсутствуют финансовые вложения.

2.6.Доходы и расходы

К расходам будущих периодов относились:

- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав;

- добровольное медицинское страхование сотрудников;

- комиссия банкам за предоставление БГ

Расходы будущих периодов списываются путем их равномерного распределения между отчетными периодами, в течение периода, к которому они относятся.

Доходы и расходы, не связанные с основной деятельностью, учитываются как прочие доходы и расходы соответственно.

Просроченная дебиторская/кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) списывается на прочие расходы. В 2023 году списана сумма 0,4 тыс.руб.

2.7.Дебиторская задолженность

Наименование показателя	**2023 г., тыс. руб.**	**2022 г., тыс. руб.**
Расчеты с покупателями и заказчиками	**214 524**	**511 922**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**27 874**	**10 983**
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	**4 873**	**46 096**
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	**-**	**-**
Расчеты по налогам и сборам	**12 733**	**56**
Прочие оборотные активы	**5 344**	**1057**
Итого стр. 1230 «Дебиторская задолженность»	**265 348**	**570 114**

2.8 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Расчет с поставщиками и подрядчиками	40 967	72 286
Расчеты с покупателями и заказчиками	343 403	474 350
Расчеты по налогам и сборам	5 551	55 406
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 254	1 662
Расчеты с подотчетными лицами	4	65
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	31 450	1 851
Итого стр. 1520 «Кредиторская задолженность»	**423 629**	**605 643**

2.9 Прочие оборотные активы

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Прочие оборотные активы	-	-
Расходы будущих периодов	-	-
Платежи по прочим видам страхования	-	-

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

3.1 Выручка (доходы).

Выручка от реализации товаров, работ и услуг составила в 2023 году – 2 308 095 тыс. рублей.

Наименование видов деятельности	Доходы 2023г Сумма тыс. руб	Себестоимость 2023г Сумма тыс. руб	Доходы 2022г Сумма тыс. руб	Себестоимость 2022г Сумма тыс. руб
46.69.3 Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием	1 835 796	1 524 217	1 851 916	1 434 736
43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки	469 349	307 697	80 095	41 708
33.12 Ремонт машин и оборудования;	-	-	279 726	254 682
43.21 Производство электромонтажных работ;	2 950	2 552	-	-

3.2 Прочие доходы:

Прочие внереализационные доходы составили – 201 680., в том числе:

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Проценты к получению	3 464	7 278	603
Курсовые разницы	16 432	7 118	9520

Списание резерва на гарантийный ремонт	179 615	89 866	147 789
Доходы, связанные с реализацией ОС	1 844	-	-
Прочие доходы	324	5 180	6 420

3.3 Расходы от обычных видов деятельности:

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Себестоимость оказанных услуг	1 834 466	1 731 126	495 818
Коммерческие расходы	81 764	55 576	69 705
Управленческие расходы	124 763	130 694	125 405

Коммерческие и управленческие расходы организации за 2023 год составляют 206 527 тыс. руб., в том числе:

3.3.1 Управленческие расходы:

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Административно-хозяйственные расходы	2 164	720	348
З/пл - 1.Оплата труда	79 194	86 010	80 733
З/пл - 2.Страховые взносы	14 843	13 147	12 115
З/пл - 3.Взносы в ФСС от НС и ПЗ	154	168	154
Амортизация	7 694	10 010	10 040
Амортизация ППА /Аренда помещений	6 821	6 348	7 235
Командировочные расходы	1 297	706	55
Налоги	197	426	439
Обязательная сертификация	1 037	529	250
Поддержка и сопровождение ПО	164	353	407
Прочие затраты на персонал	847	571	819
Содержание автотранспорта	2 499	3 361	2 495
Содержание и эксплуатацию зданий, сооружений, помещений, оборудования, инструмента	1 875	1 614	2 875
СРО	204	396	272
Услуги	5 773	6 334	7 167
Итого	**124 763**	**130 694**	**125 405**

3.3.2 Коммерческие расходы

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Доставка	20 515	6 338	13 833

Разгрузка на складе	3 104	4 274	1 895
Погрузка со склада	4 573	2 738	2 452
Разгрузка на объекте	1 662	637	1 328
Услуги подъемного крана	182	227	1 110
Услуги хранения	2 865	13 360	24 436
Материалы - ГСМ	820	524	452
Материалы - ТМЦ	65	-	2
фонд оплаты труда списочного состава	14 291	10 603	10 386
выплата по больничным листам за счет работодателя	-	6	10
Страховые взносы	2 652	1 834	1 811
Страховые взносы НС и ПЗ	28	23	22
Амортизация	3 087	5 408	5 408
Амортизация ППА	27 908	8 690	-
Мойка автотранспорта	-	-	10
Страхование автотранспорта	-	-	3
Прочие расходы по автотранспорту	-	36	30
Техобслуживание автотранспорта	-	-	27
Командировочные	-	-	24
Электронные площадки	12	-	-
Резерв отпусков	-	878	894
Реклама	-	-	5 572
Итого	**81 764**	**55 576**	**69 705**

4.Учет расчетов по налогу на прибыль

Наименование показателя	**2023 г., тыс. руб.**	**2022 г., тыс. руб.**
Прибыль до налогообложения	**384 276**	**299 367**
Ставка по налогу на прибыль	*20*	*20*
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	**76 856**	**-70 071**
Постоянный налоговый расход		75 559
Постоянные налоговые обязательства	11 828	
Постоянный налоговый доход		-15 686
Изменение отложенных налоговых активов	-24 089	27 022
Изменение отложенных налоговых обязательств	4 328	6 006
Итого текущий налог на прибыль	**68 923**	**91 088**

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль:

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2023 г., тыс. руб.		Обороты за 2022 г., тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы	**275**	**24 364**	**28 448**	**1 425**
- по основным средствам	15	207	169	
- по ППА		2 172	6 256	1 425
- по оценочным обязательствам и резервам (ППА)	109	21 963	21 963	
- по незавершенному производству	73	23	59	
- прочее	78			
Отложенные налоговые обязательства	**1 900**	**6 228**	**7 650**	**1 645**
- по материалам	2		26	
- по основным средствам	333	4 963	5 721	1 343
-по оценочным обязательствам		8		
- по незавершенному производству	1 552	585	585	2
- по внеоборотным активам			789	
- по кредиторской задолженности		671	529	299
- доходы будущих периодов	13			

Сумма текущего налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год составила 68 923 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Налог на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот отчетный период, за исключением операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль(убыток).

Сумма отложенного налога на прибыль в 2023 году составила 19 762 тыс. руб. отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2412.

5.ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества:

на 31.12.2019 г. – 356 311 тыс. руб.;
на 31.12.2020 г. – 190 569 тыс. руб.
на 31.12.2021 г. – 209 835 тыс. руб.
на 31.12.2022 г. – 348 593 тыс. руб.
на 31.12.2023 г. – 384 804 тыс. руб.

Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения).

По итогам работы за 2019 г. нераспределенная прибыль составила 356 301 тыс. рублей, по итогам работы за 2020 год нераспределенная прибыль составила 190 559 тыс. рублей, по итогам работы за 2021 год нераспределенная прибыль составила 209 825 тыс. рублей, по итогам работы за 2022 год нераспределенная прибыль составила 348 583 тыс. рублей, по итогам работы за 2023 год нераспределенная прибыль составила 384 504 тыс. рублей.

На основании протокола 01-04-2020 от 29 апреля 2020 года было принято решение о распределении части чистой прибыли между участниками Общества пропорционально размерам их долей в уставном капитале Общества в размере 202 553 тыс.рублей;

На основании протокола № 01/18-12-2020 от 18 декабря 2020 года в размере 122 067 тыс.рублей, из них выплата имуществом в сумме 3 819 тыс.рублей;

На основании протокола № 4-2022 от 28 июля 2022 года в размере 90 000 тыс.рублей.

На основании протокола № 3-2023 от 26 июня 2023 года в размере 114 000 тыс.рублей.

На основании протокола № 5-2023 от 21 сентября 2023 года в размере 152 000 тыс.рублей.

6.ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на отчетную дату общество имеет задолженности по заемным средствам (кредитная линия) в размере 199 тыс.руб. по оплате процентов, со сроком гашения в 2024 году.

Задолженность полностью погашена 09 января, до утверждения годовой отчетности.

Наименование показателя	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Основной долг	-	17 000	7 360
Проценты к уплате	199	31	50

7.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Состав связанных сторон ООО «Агни Элевейторс Рус» на 31 декабря 2023 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации)	Место нахождения юридического лица / физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Сорокин Максим Борисович	г. Москва	Генеральный директор	27.05.2019	
2	Генкин Константин Михайлович	г. Москва	Генеральный директор	02.12.2023	
3	Комаров Максим Евгеньевич	г. Москва	Участник Общества		69,9%
4	Швыдкая Ульяна Александровна	г. Москва	Участник Общества		30,1%
5	ООО «КИП»	121087, Москва г, Барклая ул., дом 6, строение 3, этаж 4, офис 405	Генеральный директор общества- бывший генеральный директор	03.06.2019	
6	ТОО «Agni Elevators (Агни Эливейторс)»	010000, Республика Казахстан, г. Нур-Султан, улица Достык, дом 5, НП-199	Сорокин Максим Борисович	07.09.2022	100%

Между ООО «Агни Элевейторс Рус» и ООО «КИП» осуществлялись расчеты по договорам оказания услуг на сумму 24 021 тыс.руб. и по договору поставки оборудования 4 252 тыс.руб.

Между ООО «Агни Элевейторс Рус» и ТОО «Agni Elevators (Агни Эливейторс)» заключен договор с целью поставки оборудования для исполнения коммерческих контрактов. (Компания зарегистрирована в связи с изменением маршрута поставки в связи с введенными санкциями в отношении перевозчиков (морской фрахт). Введение санкций в отношении финансовых институтов - отключения от системы SWIFT.) Оборот за 2023 год составил 1 284 500 тыс.руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора и его заместителей. Краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу за 2023 год составили:

Заработная плата:	19 677 тыс.руб.
Сорокин Максим Борисович	11 578 тыс.руб.
Генкин Константин Михайлович	760 тыс.руб.
Комаров Максим Евгеньевич	2 862 тыс.руб.
Розанов Михаил Михайлович	1 019 тыс.руб.
Швыдкая Ульяна Александровна	3 458 тыс.руб.

Взносы на соц.страхование с ФОТ	3 212 тыс.руб.
Сорокин Максим Борисович	1 783 тыс.руб.
Генкин Константин Михайлович	116 тыс.руб.
Комаров Максим Евгеньевич	531 тыс.руб.
Розанов Михаил Михайлович	214 тыс.руб.
Швыдкая Ульяна Александровна	568 тыс.руб.

8.ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности определяется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н).

В межрасчетный период с 2022 на 2023 год, внесены изменение в бухгалтерский учет манипулятора «Бортовой с КМУ» (538982 VIN Z9G538982L0000220). Была исправлена техническая ошибка и восстановлена амортизация в сумме 6 330 119.09руб.

10.ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Последствия начала СВО с февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России на деятельность Общества существенно не повлияли. За отчетный период не было сокращения штата и численности сотрудников, не было увольнений сотрудников Общества по инициативе работодателя. В связи с этим, данные события и условия, которые способны вызвать неопределенность в отношении продолжительности деятельности Общества не вызывают сомнений в продолжении деятельности общества.

Что касается влияния событий, связанных с санкциями, на текущий момент нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий на деятельность компании текущего года.

Генеральный директор
ООО «Агни Элевейторс Рус» **Генкин К.М.**