

10. Основные положения.

Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРОСКАНД» является юридическим лицом – коммерческой организацией. Общество создано путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «Гидросканд». ЗАО «Гидросканд» являлось правопреемником ООО «Сибэкспром Групп» по всем правам и обязанностям согласно передаточному акту от 12 декабря 2005 г. Дата и место регистрации ЗАО «Гидросканд»: 07 апреля 2006 года в МИФНС №3 по Ленинградской области, ОГРН 1064707004768.

ЗАО «Гидросканд» прекратило деятельность путем реорганизации в ООО «ГИДРОСКАНД» 14 сентября 2016 года (Уведомление о снятии с учета в налоговом органе от 16.09.2016). ООО «ГИДРОСКАНД» зарегистрировано 15 сентября 2016 года (Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 47 №003351291 от 15.09.2016; Выписка из ЕГРЮЛ ГРН 2164704535114 от 15.09.2016) и является полным правопреемником ЗАО «Гидросканд».

Юридический адрес ООО «ГИДРОСКАНД»: Российская Федерация, 188480, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, г. Кингисепп, Карла Маркса пр-кт, дом № 44/1, помещение 15.

Почтовый адрес ООО «ГИДРОСКАНД»: Российская Федерация, 192102, г. Санкт-Петербург, а/я 180.

16 Марта 2016 года состоялось присоединение ООО «Кемерово-Восток» и его двух обособленных подразделений к ЗАО «Гидросканд». На момент слияния ООО «Кемерово-Восток» имело Уставный капитал – 12 000 тысяч рублей, со 100% долей участия ЗАО «Гидросканд» и убыток – 6 064 тысячи рублей.

Основными видами деятельности ООО «ГИДРОСКАНД» являются:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (46.69);
- Производство труб, трубок, рукавов и шлангов из вулканизированной резины (22.19.3);
- Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств (29.32).

В 2023 году генеральным директором продолжал быть Новик Валерий Тадеушевич, полномочия продлены на 5 (Пять) лет протоколом внеочередного общего собрания участников Общества № 4/20 от 03.11.2020г.

В 2023 году главным бухгалтером продолжала быть Бзоя Наталья Юрьевна.

На 31.12.2022г. уставный капитал ООО «ГИДРОСКАНД» составляет 30 000 тысяч рублей, который состоит из номинальной стоимости долей его

участников. Размер и номинальные стоимости долей в уставном капитале ООО определены в следующем порядке:

1. Новик Валерий Тадеушевич – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
2. Сенькина Ольга Васильевна – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
3. Акционерное общество «Hydroscand Group AB» (страна происхождения Швеция, реестровый номер: 556073-8170) – доля номинальной стоимостью 27 000 тысяч рублей, что составляет 90% уставного капитала.

На 31.12.2023г. уставный капитал ООО «ГИДРОСКАНД» составляет 30 000 тысяч рублей, который состоит из номинальной стоимости долей его участников. Размер и номинальные стоимости долей в уставном капитале ООО определены в следующем порядке:

1. Новик Валерий Тадеушевич – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
2. Сенькина Ольга Васильевна – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
3. Акционерное общество «Hydroscand Group AB» (страна происхождения Швеция, реестровый номер: 556073-8170) – доля номинальной стоимостью 27 000 тысяч рублей, что составляет 90% уставного капитала.

Совет директоров ООО «ГИДРОСКАНД» избран Протоколом заседания внеочередного общего собрания участников №1/22 от 10.03.2022 г. в следующем составе:

1. Новик Валерий Тадеушевич (гражданин России) – Генеральный директор ООО «ГИДРОСКАНД»;
2. Сенькина Ольга Васильевна (гражданка России) – Заместитель генерального директора ООО «ГИДРОСКАНД»;
3. Бзовая Наталья Юрьевна (гражданка России) – Главный бухгалтер ООО «ГИДРОСКАНД»;
4. Потапов Сергей Николаевич (гражданин России) – Главный технический специалист ООО «ГИДРОСКАНД»;
5. Жуковский Вячеслав Валериевич (гражданин России) – Менеджер по развитию ООО «ГИДРОСКАНД».

Ревизором Общества избрана Рудык Оксана Степановна.

В 2022 году предприятием было закуплено продукции у основных поставщиков:

1. Hydroscand AS (Эстония) - 43 973 тысяч рублей;
2. LUONE LETONE HYDRAULICS TECHNOLOGY CO., LTD (Китай) - 32 805 тысяч рублей;
3. NINGBO YINZHOU PEHEL MACHINERY CO., LTD (Китай) - 28 845 тысяч рублей;

4. ZHEJIANG HUACHENG HYDRAULIC MECHINERY CO., LTD (Китай) - 20 956 тысяч рублей;
5. HENGSHUI BAILI HOSE CO., LTD (Китай) - 19 660 тысяч рублей;
6. ООО «ВУДКО» (Россия) - 18 389 тысяч рублей (без учета НДС);
7. ООО «Завод Гидрокомплект» (Россия) - 14 552 тысяч рублей (без учета НДС);
8. ООО «ГИДРОСНАБ ТД НМЗ» (Россия) - 11 601 тысяч рублей (без учета НДС);
9. HYDROSCAND SERVICE S.R.O. (Чехия) - 8 022 тысяч рублей;
10. HEBEI SINOPULSE TECH GROUP CO., LTD. (Китай) - 7 450 тысяч рублей;
11. HIDROTEK HORTUM SAN TIC LTD STI (Турция) - 6 513 тысяч рублей;
12. AGON TEKNIK MUHENDISLIK YANGIN SISTEMLERI TAANHUT DANISMANLIK INSAAT SAN.VE TIC.LTD STI (Турция) - 5 469 тысяч рублей.

В 2023 году предприятием было закуплено продукции у основных поставщиков:

1. NINGBO YINZHOU PEHEL MACHINERY CO., LTD (Китай) – 93 934 тысяч рублей;
2. Beijing Proleader CO., LTD. (Китай) – 26 488 тысяч рублей;
3. HENGSHUI BAILI HOSE CO., LTD (Китай) - 20 589 тысяч рублей;
4. ООО «ГИДРОДЕТАЛЬ» (Россия) – 18 615 тысяч рублей (без учета НДС);
5. Ningbo Carron Industrial Co., Ltd (Китай) – 15 785 тысяч рублей;
6. HANGZHOU HAIKUO RUBBER AND PLASTIC PRODUCTS CO, LTD (Китай) – 13 936 тысяч рублей;
7. WUXI SAMWAY CO., LTD (Китай) - 11 690 тысяч рублей;
8. ООО «Метал Уорк Пнеуматик» (Россия) - 10 011 тысяч рублей (без учета НДС);
9. NINGBO YINZHOU EVERYOUNG METALS CO., LTD (Китай) – 9 886 тысяч рублей;
10. ООО «ИНГИДРО» (Россия) – 9 691 тысяч рублей (без учета НДС);
11. ООО «ИМИДЖ» (Россия) - 7 364 тысяч рублей (без учета НДС);
12. Polyhose India Private Limited (Индия) – 6 967 тысяч рублей.

В 2022 году предприятием было продано продукции основным покупателям (выручка без учета НДС):

- | | |
|---|------------------------|
| 1. ООО «Гидро» (Санкт-Петербург) | - 45 382 тысяч рублей; |
| 2. ООО «Техногрупп Поволжья» (Тольятти) | - 17 597 тысяч рублей; |
| 3. ООО «ССК «Газрегион» (Москва) | - 13 557 тысяч рублей; |
| 4. ООО «ТИТУЛ» (Сургут) | - 12 696 тысяч рублей; |
| 5. ООО «НУТЭП» (Новороссийск) | - 10 715 тысяч рублей; |
| 6. ООО «НГ-ЭНЕРГО» (Санкт-Петербург) | - 7 117 тысяч рублей; |
| 7. ООО «Ферронордик Машины» (Москва) | - 6 609 тысяч рублей; |

8. ООО «Фортрент» (Санкт-Петербург)	- 6 425 тысяч рублей;
9. АО «ВАД» (Вологда)	- 5 680 тысяч рублей;
10. ООО «Юнгхайнрих подъемно-погрузочная техника» (Москва)	- 4 783 тысяч рублей;
11. ОАО «Донаэродорстрой» (Москва)	- 4 600 тысяч рублей;
12. ООО «СК «Райдекс» (Новосибирск)	- 4 492 тысяч рублей.

В 2023 году предприятием было продано продукции основным покупателям (выручка без учета НДС):

1. ООО «Гидро» (Санкт-Петербург)	- 50 130 тысяч рублей;
2. ООО «ТИТУЛ» (Сургут)	- 37 968 тысяч рублей;
3. ООО «Техногрупп Поволжья» (Тольятти)	- 18 534 тысяч рублей;
4. ООО «НУТЭП» (Новороссийск)	- 15 941 тысяч рублей;
5. ООО «НГ-ЭНЕРГО» (Санкт-Петербург)	- 11 605 тысяч рублей;
6. ООО «ССК «Газрегион» (Москва)	- 8 835 тысяч рублей;
7. ООО «Юнгхайнрих подъемно-погрузочная техника» (Москва)	- 5 925 тысяч рублей;
8. ООО «Фортрент» (Санкт-Петербург)	- 5 717 тысяч рублей;
9. ООО «Технология» (Новосибирск)	- 5 051 тысяч рублей;
10. ООО «ФН МАШИНЫ» (Москва)	- 4 948 тысяч рублей;
11. АО «ВАД» (Вологда)	- 4 934 тысяч рублей;
12. АО «ЛОНМАДИ» (Москва)	- 4 665 тысяч рублей.

За 2022 год вознаграждение управленческому составу было начислено в размере 25 223 тысячи рублей, страховые взносы с них составили 3 834 тысячи рублей.

За 2023 год вознаграждение управленческому составу было начислено в размере 28 756 тысяч рублей, страховые взносы с них составили 4 368 тысяч рублей.

На 31.12.2022г. на предприятии работало 140 человек.

На 31.12.2023г. на предприятии работало 165 человек.

По состоянию на 31.12.2023г. ООО «ГИДРОСКАНД» имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, по адресам:

1. 197701, Санкт-Петербург, г. Сестрорецк, Левашовское ш., д. 15, лит. Е;
2. 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Якорная, д. 11, лит. К;
3. 194292, г. Санкт-Петербург, промзона Парнас, 3-й Верхний переулок, д. 6, лит. А;
4. 196626, г. Санкт-Петербург, п. Шушары, ул. Ленина, д. 2А;
5. 198096, г. Санкт-Петербург, ул. Корабельная, д. 4, лит. АВ;
6. 127253, г. Москва, Лианозовский проезд, д. 6;

7. 142718, Московская обл., Ленинский р-н, пос. Битца, ул. Нагорная, строение 11;
8. 143912, Московская обл., г. Балашиха, Западная коммунальная зона, Энтузиастов ш., владение 1А, лит 6В;
9. 141006, Московская обл., г.о. Мытищи, г. Мытищи, Волковское ш., д. 7, 2;
10. 188304, Лен. обл., Гатчинский р-н, 45 км Автодороги Санкт-Петербург-Псков массив, Промзона Торфяное-1 тер., д. 4Б, пом.6-12
11. 173008, Новгородская обл., г. Великий Новгород, ул. Рабочая, д. 51;
12. 141402, Московская обл., г. Химки, мкр. Подрезково, кв. Кирилловка, владение 2, стр. 1, помещ. 49;
13. 142440, Московская обл., Ногинский р-н, рп Обухово, Кудиновское шоссе, уч. 17;
14. 344000, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, д. 144/1;
15. 198035, г. Санкт-Петербург, ул. Невельская, д. 13, лит. Б;
16. 450027, Республика Башкортостан, г. Уфа, Индустриальное шоссе, д.26/4;
17. 344002, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. 1-я Луговая, д. 17 А;
18. 188800, Ленинградская обл., Выборгский р-н, г. Выборг, Ленинградское шоссе, д. 65;
19. 198412, Санкт-Петербург, г. Ломоносов, Транспортный пер, д. 8, уч. А;
20. 653039, Кемеровская область - Кузбасс, г. Прокопьевск, ул. Смоленская, д. 46;
21. 650021, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Шатурская, д. 6;
22. 650070, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Тухачевского, д. 40;
23. 420054, Республика Татарстан (Татарстан), г Казань, ул Владимира Кулагина, зд. 10;
24. 630108, Россия, Новосибирская обл., г.Новосибирск г., ул.Станционная, д.22, помещ. 1-5, 7-9;
25. 630129, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Тайгинская, д. 19;
26. 346720, Ростовская обл., г. Аксай, ул. Промышленная, здание 4в, строение 6;
27. 119618, Москва, ул. Домостроительная, д. 1, корпус 3;
28. 353960, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Цемдолина, ул. Золотая рыбка, д. 22А;
29. 196626, Санкт-Петербург, п. Шушары, Новгородский пр., д. 26, корп. 2, стр. 1;
30. 192236, Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 6, литера Б;
31. 184381, Мурманская обл., Кольский р-н, г. Кола, Кильдинское ш, д. 5;
32. 350080, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, д. 212/4;
33. 680014, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Промышленная, д. 3;
34. 350900, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Соколова М.Е., д. 52;
35. 625014, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 213, строение 4;
36. 623700, Свердловская обл., г. Березовский, ул. Кольцевая, д. 2В;
37. 654063, Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, ул. Димитрова, д. 21, пом. 1;
38. 600022, Владимирская обл., г. Владимир, Московское ш., д. 5, литер А, пом. 101-104;

39. 603108, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, ул. Электровозная, д. 7Б, корп.7, помещ. 2-16
40. 660118, Красноярский край, г. Красноярск, проезд Связистов, зд. 33;
41. 394028, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Димитрова, д. 138;
42. 420004, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Горьковское Шоссе, д. 49, Шоурум Датцун, 1 этаж;
43. 692754, Приморский край, г. Артем, ул. Солнечная, д. 48, пом. 2;
44. 644015, Омская обл., г. Омск, ул. 22 Декабря, д. 84, корп. 4;
45. 150044, Ярославская обл, г. Ярославль, ул. Промышленная, д. 16;
46. 614064, Пермский край, г.о. Пермский, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 48;
47. Московская обл., г. Люберцы, рп Томилино, км 25-й Новорязанского шоссе, д. 16, стр. 2;
48. 385130, Республика Адыгея (Адыгея), р-н Тахтамукайский, пгт Энем, ул. Перова, д. 24/5;
49. 347928, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Москатова, зд. 16д, помещ. 1;
50. 192236, г. Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 6, литера А, помещ. 11-Н, ком. 13-15;
51. 143912, Московская обл., г. Балашиха, Западная коммунальная зона, Энтузиастов ш., владение 1А, лит 2В, помещение 10;
52. 630059, Новосибирская область, г. Новосибирск, ш. Старое, д. 87, этаж 1.

11. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.

В 2023 году Общество применяло ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается в составе основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов по бухгалтерскому и налоговому учету того периода, в котором они были понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования по основным средствам определяется организацией самостоятельно, по каждому объекту основных средств, исходя из их минимального срока использования, установленного для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

На конец каждого года Общество пересматривает элементы амортизации основных средств: срок полезного использования и ликвидационную стоимость основных средств.

В 2023 году Общество применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Если срок аренды предмета аренды более 12 месяцев, а его рыночная стоимость, без учета износа, составляет более 300 000 рублей, организация признает такой предмет аренды на дату его получения в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в составе основных средств в отдельной группе основных средств «Права пользования активами».

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде принимается равной приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Списание материалов и товаров в бухгалтерском и налоговом учёте производится одинаково.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Налоговая база по налогу на добавленную стоимость определяется по отгрузке.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

В 2023 году Общество применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (строка 180 листа 02).

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/08, Рекомендациями Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности», организация не ведет учет временных разниц. В силу несущественности величины разниц между налоговым и бухгалтерским учетом, все возникшие разницы Общество относит к постоянным разницам и отражает их в составе постоянного налогового расхода или дохода по текущему году.

В 2023 году для налогового учета использовались первичные учетные документы бухгалтерского учета.

В 2023 году все расходы по обычным видам деятельности отражались как коммерческие ввиду торговой деятельности компании. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

В 2023 году Общество размещало только краткосрочные депозиты сроком не более 15 календарных дней, которые в соответствии с учетной политикой Общества приравниваются к денежным эквивалентам.

В 2023 году в бухгалтерском учете формировались резервы на оплату отпусков и выплату премий. Начисление резерва производилось ежемесячно.

В 2023 году в бухгалтерском и налоговом учете создавались резервы по сомнительной задолженности. Порядок определения сумм резервов по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете одинаковый - в соответствии с правилами, установленными в п. 4 статьи 266 Налогового Кодекса Российской Федерации (часть 2).

В 2023 году в бухгалтерском учете формировался резерв под обесценение запасов. Резерв под обесценение запасов создается по группе запасов, попадающих в определенный период времени, в течение которого отсутствуют продажи данных запасов, в соответствии с условиями, представленными в таблице:

<i>Количество лет без продаж</i>	<i>% отчисления в резерв</i>
<i>от 1 до 2 лет</i>	20%
<i>от 2 до 3 лет</i>	40%
<i>от 3 до 4 лет</i>	60%
<i>от 4 до 5 лет</i>	80%
<i>более 5 лет</i>	100%

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на последнее число каждого месяца.

Учетной политикой определено, что в состав основного управленческого персонала Общества входят Генеральный директор и Заместитель генерального директора Общества.

12. Раскрытие существенных показателей

12.1. Основные средства

В составе основных средств Общества учитываются собственные основные средства по остаточной стоимости, которые используются как в организации, так и переданы в аренду. Переданные в аренду основные средства выделены в бухгалтерском балансе в строках 1160 и 11603.

Также в составе основных средств Общества учитываются права пользования активами - арендованные основные средства, которые поступили в Общество по договорам аренды помещений или договорам лизинга транспортных средств, срок аренды по которым более 12 месяцев, а рыночная стоимость таких предметов аренды, без учета износа, составляет более 300 000 рублей. Арендованные основные средства выделены в бухгалтерском балансе в строке 11509.

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе прав пользования активами числятся следующие предметы аренды:

№ п/п	Предмет аренды	Дата принятия к учету	Ставка дискон- тирова- ния	Срок полезного использова- ния, в месяцах	Остаточ- ный срок исполь- зования на 31.12.2023г., в месяцах	Оценочные значения по состоянию на 31.12.2023 г.		
						Стои- мость, тыс. руб.	Аморти- зация (износ), тыс. руб.	Остаточ- ная стои- мость, тыс. руб.
1	Сервисная мастерская в Воронеже по адресу: 394028, Воронежская обл, г Воронеж, ул Димитрова, д. 138, S = 268,5 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	4513	1968	2545
2	Сервисная мастерская в Красноярске по адресу: 660118, Красноярский край, г Красноярск, проезд Связистов, д. 33, S = 209,7 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	4200	2121	2079
3	LADA LARGUS FS045L грузовой фургон (B676PY147)	28.07.2021	12,25%	53	24	1052	682	370
4	Сервисная мастерская в Омске по адресу: 644015, Омская обл, г Омск, ул 22 Декабря, д. 84, к. 4, S = 286,0 кв.м.	01.03.2022	10%	45	24	3679	1700	1979
5	LADA LARGUS FS045L Грузовой фургон (B756TA147)	09.03.2022	29,47%	45	24	1125	563	562
6	Газель NEXT 3009ST (B433XT147)	21.03.2022	23,72%	45	24	2268	1134	1134
7	Газель NEXT 3009ST (B819XC147)	21.03.2022	23,72%	45	24	2268	1134	1134
9	Сервисная мастерская в Перми по адресу: 614064, Пермский край, г Пермь, ул Героев Хасана, д. 48, S = 358,2 кв.м.	24.07.2023	10%	29	24	3270	593	2677
10	Сервисная мастерская в Ярославле по адресу: 150044, Ярославская обл, г Ярославль, ул Промышленная, д.	20.12.2022	10%	60	48	4346	869	3477

	16, S = 228,9 кв.м.							
11	Сервисная мастерская в Москве по адресу: 117405, Москва г, МКАД 34-й км, владение № 6 (доля в праве 1/2 Арендодатель-1 (Корчмидт)), S = 102,4 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	5442	2632	2810
12	Сервисная мастерская в Москве по адресу: 117405, Москва г, МКАД 34-й км, владение № 6 (доля в праве 1/2 Арендодатель-2 (Голубева)), S = 102,4 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	5442	2632	2810
13	Сервисная мастерская в Кингисеппе по адресу: 188480, Ленинградская обл, р-н Кингисеппский, г Кингисепп, пр-кт Карла Маркса, д. 44/1, помещ. 15 (доля в праве 1/4 Арендодатель-1 (Яковлев)), S = 26,28 кв.м.	31.12.2021	10%	49	25	1036	493	543
14	Сервисная мастерская в Кингисеппе по адресу: 188480, Ленинградская обл, р-н Кингисеппский, г Кингисепп, пр-кт Карла Маркса, д. 44/1, помещ. 15 (доля в праве 1/4 Арендодатель-2 (Задойнов)), S = 26,28	31.12.2021	10%	49	25	1036	493	543
15	Сервисная мастерская в Кингисеппе по адресу: 188480, Ленинградская обл, р-н Кингисеппский, г Кингисепп, пр-кт Карла Маркса, д. 44/1, помещ. 15 (доля в праве 1/4 Арендодатель-4 (Подлесный)), S = 26,27 кв.м.	31.12.2021	10%	49	25	1036	493	543
16	Сервисная мастерская в Кингисеппе по адресу: 188480,	08.07.2022	10%	42	25	973	400	573

	Ленинградская обл, р-н Кингисеппский, г Кингисепп, пр-кт Карла Маркса, д. 44/1, помещ. 15 (доля в праве 1/4 Арендодатель-3 (Корепанова)), S = 26,27 кв.м.							
17	BMW 630 dxDRIVE (B744CP147)	27.05.2021	9,52%	55	24	5181	3550	1631
18	Сервисная мастерская в Нижнем Новгороде по адресу: 603108, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Электровозная, д. 7Б, к. 7, помещ. 2- 16, S = 260,7 кв.м.	01.12.2023	10%	25	25	2585	0	2585
19	Toyota Camry (B187TB147)	25.10.2021	9,41%	50	24	2659	1576	1083
20	Сервисная мастерская в Казани №2 по адресу: 420004, Татарстан респ, г Казань, ул Горьковское Шоссе, д. 49, помещ. Шоурум Датцун 1 этаж, S = 270,0 кв.м.	31.12.2021	10%	49	25	5186	2570	2616
21	Сервисная мастерская во Владивостоке по адресу: 692754, Приморский край, г Артем, ул Солнечная, д. 48, пом. 2, S = 273,5 кв.м.	31.12.2021	10%	60	36	8864	3487	5376
22	OPEL Combo Cargo (B023XP147)	01.01.2022	30,14%	47	24	1341	720	621
23	Сервисная мастерская в Новокузнецке по адресу: 654063, Кемеровская область - Кузбасс, Новокузнецк г, Димитрова, дом 21, помещение 1, S = 231,0 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	3003	1517	1486
24	Сервисная мастерская в Санкт- Петербурге по адресу: 197701, Санкт-Петербург г, Сестрорецк г, Левашовское ш, дом 15, литера Е, S = 370,0 кв. м.	31.12.2021	10%	48	24	8114	3972	4142

25	Сервисная мастерская в Екатеринбурге по адресу: 623700, Свердловская обл, Березовский г, Кольцевая ул, дом 2В, S = 204,0 кв. м.	31.12.2021	10%	48	24	4670	2274	2396
26	Сервисная мастерская в Выборге по адресу: 188800, Ленинградская обл, Выборгский р-н, Выборг г, Ленинградское ш, дом № 65, S = 205,0 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	4407	2226	2181
27	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: г. 194292, Санкт-Петербург г, 3-й Верхний пер, дом № 6, лит. А, S = 303,4 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	7317	3519	3798
28	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: 195027, Санкт-Петербург г, Якорная ул, дом № 11, литер К, S = 220,0 м. кв.	31.12.2021	10%	48	24	7715	3887	3828
29	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: 198035, Санкт-Петербург г, Невельская ул, дом № 13, литер Б, S = 143,0 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	5584	2820	2764
30	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: 198096, Санкт-Петербург г, Корабельная ул, дом № 4, литер АВ, S = 120,0 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	2789	1409	1380
31	Сервисная мастерская в Гатчине по адресу: Ленинградская обл, Гатчинский р-н, 45 км Автодороги Санкт-Петербург-Псков массив, Промзона Торфяное-1 тер, дом № 4б, помещ. 6-12, S = 91,2 кв.м.	18.12.2023	10%	24	24	1019	0	1019
32	Сервисная мастерская в Москве по адресу:	09.06.2023	10%	30	24	3815	793	3022

	127253, Москва г, Лианозовский проезд, дом № 6, S = 110,7 кв.м.							
33	Сервисная мастерская в Московской области по адресу: 143912, Московская обл., Балашиха г, Западная коммунальная зона, Энтузиастов ш., владение 1А, лит 6В, S = 220,0 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	10 716	5066	5650
34	Сервисная мастерская в Московской области по адресу: 141006, Московская обл, Мытищи г, Волковское ш, владение № 7, строение 2, S = 271,00 кв.м.)	31.12.2021	10%	48	24	6692	3630	3062
35	Сервисная мастерская в Московской области по адресу: 142440, Московская обл, Ногинский р-н, Обухово рп, Кудиновское ш, дом № 17, S = 251,0 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	5915	2851	3064
36	Сервисная мастерская в Великом Новгороде по адресу: 173008, Новгородская обл, Великий Новгород г, Рабочая ул, дом № 51, S = 330,00 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	4722	2385	2337
37	Сервисная мастерская в Ростове-на-Дону по адресу: 344041, Ростовская обл., г.Ростов-на-Дону, ул.Доватора, д.144/1, S = 250,0 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	7609	3554	4055
38	Сервисная мастерская в Ростове-на-Дону по адресу: 344002, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, 1-я Луговая ул, дом № 17а, S = 230,67 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	6343	3166	3177
39	Сервисная мастерская в Кемерово по	31.12.2021	10%	60	36	6621	2648	3973

	адресу: 650070, Кемеровская обл, Кемерово г, Тухачевского ул, дом № 40, S = 190,5 кв.м.							
40	Сервисная мастерская в Кемерово по адресу: 650021, Кемеровская обл, Кемерово г, Шатурская ул, дом № 6, S = 205,2 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	1410	712	698
41	Сервисная мастерская в Прокопьевске по адресу: 653046, Кемеровская обл, Прокопьевск г, Квартал Северный ул, дом № 2А, S = 162,0 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	4482	2264	2218
42	Сервисная мастерская в Казани по адресу: 420054, Республика Татарстан (Татарстан), г Казань, ул Владимира Кулагина, зд. 10, S = 186,01 кв. м.	01.03.2023	10%	33	24	1784	487	1297
43	Сервисная мастерская в Новосибирске по адресу: 630108, Новосибирская обл, г Новосибирск, ул Станционная, д. 22, помещ. 1-5, 7-9, S = 209,5 кв.м.	01.05.2022	10%	43	24	4662	2084	2578
44	Сервисная мастерская в Уфе по адресу: 450027, Республика Башкортостан, г. Уфа, Индустриальное шоссе, д.26/4, S = 170,0 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	6668	3130	3538
45	Сервисная мастерская в Химках по адресу: Московская обл, Химки г, Подрезково мкр, СНТ Кирилловка снт, владение № 2, строение 1, помещение 49, S = 179,0 кв. м.	31.12.2021	10%	48	24	11 722	5662	6060
46	Сервисная мастерская в Ломоносове по	31.12.2021	10%	48	24	5544	2789	2755

	адресу: 198412, Санкт-Петербург г, Ломоносов г, Транспортный пер, дом № 8, литер А, S = 252,0 кв.м.							
47	Сервисная мастерская в Новосибирске №2 по адресу: 630129, Новосибирская обл, Новосибирск г, Тайгинская ул, дом № 19, S = 159,6 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	3262	1649	1613
48	Сервисная мастерская в Аксае по адресу: 346720, Ростовская обл, Аксайский р-н, Аксай г, Промышленная ул, дом № 4, 6, S = 265,0 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	3431	1733	1698
49	Сервисная мастерская в Москве по адресу: 119618, Москва г, Домостроительная ул, дом № 1, корпус 3, S = 212,0 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	8405	4245	4160
50	Сервисная мастерская в Химках (павильон сварка) по адресу: 141402, Московская обл, Химки г, Ленинградское ш, владение № 29А, строение 1, S = 18,0 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	502	235	267
51	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: 196626, Санкт-Петербург г, Шушары п, Ленина ул, дом № 2, литер А, S = 279,5 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	8316	3915	4401
52	Сервисная мастерская в Новороссийске по адресу: 353960, Краснодарский край, Новороссийск г, Цемдолина с, Золотая Рыбка ул, дом № 22А, S = 299,56 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	8373	4181	4192
53	Сервисная мастерская в Мурманске по адресу: Мурманская область, г. Кола,	31.12.2021	10%	48	24	4633	2279	2354

	Кильдинское шоссе, д. 5, S = 266,42 кв.м.							
54	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: 192236, Город Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 6, литера Б, помещ. 1-Н, пом. № 69, 62-68, 70, 71, S = 401,4 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	12627	6340	6287
55	Помещение офиса по адресу: 196626, Санкт-Петербург г, Шушары п, Новгородский пр-кт, дом № 26, корпус 2, строение 1, S = 2 932,8 кв.м.	31.12.2021	10%	49	25	62667	30598	32070
56	Сервисная мастерская в Краснодаре по адресу: 350080, Краснодарский край, Краснодар г, Уральская ул, дом № 212/4, S = 282,0 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	8615	4275	4340
57	Сервисная мастерская в Хабаровске по адресу: 680014, Хабаровский край, Хабаровск г, Промышленная ул, дом 3, S = 206,0 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	4312	2153	2159
58	Сервисная мастерская в Краснодаре №2 по адресу: 350910, Краснодарский край, Краснодар г, им. Соколова М.Е. ул/Стадионная ул, дом 52, S = 360,0 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	9568	4561	5007
59	Сервисная мастерская в Тюмени по адресу: 625014, Тюменская обл., г.Тюмень, ул. 50 лет Октября, д.213, строение 4, S = 280,0 кв.м.	31.12.2021	10%	48	24	6482	3136	3346
60	Сервисная мастерская во Владимире по адресу: 600022, Владимирская обл, г Владимир, ш Московское, д. 5а,	31.12.2021	10%	48	24	5636	2847	2789

	101-104, S = 220,1 кв.м.							
61	Газель NEXT 3009ST (B712KB147)	31.12.2021	17,93%	48	24	1528	962	566
62	Шкода Октавия (B714OM147)	21.04.2021	7,56%	56	24	2022	1423	599
63	LADA LARGUS FS0Y5L грузовой фургон (B863KE147)	30.04.2021	7,57%	56	24	826	581	245
64	Сервисная мастерская в Московской области по адресу: Московская обл, г Люберцы, рп Томилино, км 25-й Новорязанского шоссе, д. 16, стр. 2, S = 185,0 кв.м.	01.02.2023	10%	34	24	5394	1587	3807
65	Сервисная мастерская в Адыгее по адресу: Республика Адыгея (Адыгея), р-н Тахтамукайский, пгт Энем, ул. Перова, д. 24/5 (доля в праве 1/2 Арендодатель-1 Нагой), S = 156,0 кв.м.	01.06.2023	10%	30	24	1862	372	1490
66	Сервисная мастерская в Адыгее по адресу: Республика Адыгея (Адыгея), р-н Тахтамукайский, пгт Энем, ул. Перова, д. 24/5 (доля в праве 1/2 Арендодатель-2 Емтыль), S = 156,0 кв. м.	01.06.2023	10%	30	24	1862	372	1490
67	Офис бухгалтерии по адресу: 192236, Город Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 6, литера А, помещ. 11-Н, ком. № 13-15, S = 54,0 кв.м.	01.08.2023	10%	28	24	1318	205	1113
68	Сервисная мастерская в Таганроге по адресу: 347928, Ростовская область, г.о. город Таганрог, г Таганрог, ул Москатова, зд. 16д, помещ. 1, S = 152,2 кв.м.	01.08.2023	10%	28	24	2035	291	1744

69	Офис АУП ЦФО по адресу: 143900, Московская область, г Балашиха, тер. Западная коммунальная зона, ш Энтузиастов, влд. 1А, литера 2В, этаж 4, помещ. 10, S = 27,0 кв. м.	01.10.2023	10%	26	24	526	40	486
70	Сервисная мастерская в Новосибирске №3 по адресу: 630059, Новосибирская область, г Новосибирск, ш Старое, д. 87, этаж 1, S = 381,6 кв.м.	01.11.2023	10%	26	25	5383	207	5176
71	Prima KUB (K843EX147)	09.03.2023	21,38%	36	27	1828	457	1371
72	Газель NEXT 3009ST (K691BY147)	27.03.2023	17,41%	36	27	3552	888	2664
73	GREAT WALL POER (K659BP147)	27.03.2023	16,92%	36	27	3265	816	2449
74	CHERY TIGGO 8 PRO MAX (K090MY147)	02.08.2023	20,75%	36	32	3441	382	3059
75	OMODA S5 (K638MM147)	02.10.2023	25,10%	36	34	1750	97	1653
76	Газель NEXT 3009ST (K179PC147)	27.12.2023	29,37%	36	36	3638	0	3638
ИТОГО:						387 884	173 482	214 402

С целью соблюдения положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Общество в декабре 2023г. пересмотрело срок полезного использования основных средств, по которым ожидался иной срок полезного использования, относительно того, который числился на дату пересмотра - на 31.12.2023г., в связи с чем Обществом была произведена переоценка амортизационных отчислений, произведенных ранее по таким основным средствам.

С целью соблюдения положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество в декабре 2023г. пересмотрело срок полезного использования предметов аренды, по которым ожидался иной срок полезного использования, относительно того, который числился на дату пересмотра - на 31.12.2023г., в связи с чем Обществом была произведена переоценка первоначальной стоимости предметов аренды в связи с увеличением ожидаемого срока аренды предметов аренды.

Информация о составе и движении групп объектов основных средств собственных и арендованных, а также отдельно основных средств, учтенных в составе доходных вложений в материальные ценности (переданных в аренду) -

раскрыта в таблицах раздела 2 «Основные средства» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.2. Материально-производственные запасы

Информация о составе и движении материальных запасов Общества раскрыта в таблицах раздела 4 «Запасы» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.3. Дебиторская задолженность

Информация о составе дебиторской задолженности Общества раскрыта в таблицах 5.1 и 5.2 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также в строках 12301 - 12313 бухгалтерского баланса.

12.4. Финансовые вложения

Информация о составе и движении финансовых вложений Общества раскрыта в таблицах раздела 3 «Финансовые вложения» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.5. Денежные средства и эквиваленты

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» все данные за отчетный период указаны включая НДС. Это связано с тем, что программное обеспечение, на базе которого ведется бухгалтерский учет Общества, не позволяет выделить суммы НДС из поступлений покупателей, а также из платежей поставщикам.

Учетной политикой Общества установлено, что краткосрочные депозиты сроком до 15 календарных дней приравниваются к денежным эквивалентам.

В 2022 году депозиты размещались в следующих банках и на следующих условиях:

Банк	Интервал депозитных ставок, %	Максимальный срок размещения, дней
Северо-Западный банк ПАО СБЕРБАНК	4,95 - 13,15	15

В 2023 году депозиты размещались в следующих банках и на следующих условиях:

Банк	Интервал депозитных ставок, %	Максимальный срок размещения, дней
Северо-Западный банк ПАО СБЕРБАНК	5,95 - 14,8	14

12.6. Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов включено:

Вид оборотного актива	На 31.12.2023г., тыс. руб.	На 31.12.2022г., тыс. руб.	На 31.12.2021г., тыс. руб.
Программное обеспечение, 1-С, антивирус	537	439	453
Денежные документы	49	127	58
ИТОГО:	586	566	511

12.7. Кредиторская задолженность

Информация о составе кредиторской задолженности Общества раскрыта в таблицах 5.3 и 5.4 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также в строках 1450 – 1451 и 15201 - 15209 бухгалтерского баланса. При этом долгосрочная кредиторская задолженность по арендным обязательствам указана свернуто (строки 1450 – 1451 бухгалтерского баланса и строки 5551, 5571, 5555, 5575 вышеуказанной таблицы 5.3 табличной части пояснений) и раскрывается следующим образом:

Статья расчетов по аренде	На 31.12.2023г.		На 31.12.2022г.		На 31.12.2021г.	
	Дебитор- ская задолжен- ность	Кредитор- ская задолжен- ность	Дебитор- ская задолжен- ность	Кредитор- ская задолжен- ность	Дебитор- ская задолжен- ность	Кредитор- ская задолжен- ность
Арендные обязательства	-	244 124	-	214 071	-	208 593
Задолженность по арендным платежам	-	285	-	299	-	-
Проценты по аренде	23 197	-	20 636	-	20 166	-
НДС по арендным обязательствам	9 184	-	7 565	-	8 238	-
Итого арендных обязательств свернуто		212 028		186 169		180 189

12.8. Оценочные обязательства

Информация о составе и движении оценочных обязательств Общества раскрыта в таблице раздела 7 «Оценочные обязательства» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Финансово-хозяйственная деятельность

13.1. Финансовые показатели

Финансовые показатели за 2023 год в разрезе видов деятельности:

Наименование вида деятельности	Выручка (без НДС), тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Валовая прибыль/убыток, тыс. руб.
Выручка от реализации покупных товаров	1 127 854	276 536	851 318
Выручка от реализации сопутствующих услуг	18 457	4 525	13 932
ИТОГО:	1 146 311	281 061	865 250

Финансовые показатели за 2022 год в разрезе видов деятельности:

Наименование вида деятельности	Выручка (без НДС), тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Валовая прибыль/убыток, тыс. руб.
Выручка от реализации покупных товаров	1 019 178	272 448	746 730
Выручка от реализации сопутствующих услуг	10 883	2 909	7 974
ИТОГО:	1 030 061	275 357	754 704

13.2. Состав коммерческих расходов:

Наименование расхода	За 2023 г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.
Амортизация собственных основных средств	21 111	21 945
Амортизация собственных НМА	881	881
Аренда склада за счет амортизационных отчислений права пользования арендованных помещений	86 900	79 374
Лизинговые платежи за счет амортизационных отчислений права пользования арендованных автомобилей	6 633	7 694
Коммунальные расходы по арендуемым помещениям	8 799	7 659
Расходы на обслуживание арендуемых помещений (вывоз мусора, дератизация, уборка, химчистка ковровых покрытий, противопожарные мероприятия)	2 395	1 731
Расходы на охрану и сигнализацию	2 268	1 914
Зарплата, премии	259 912	213 428
Страховые взносы с ФОТ	43 709	35 749
Добровольное медицинское страхование сотрудников	2 693	2 388
Командировочные расходы	6 176	4 075

Авиа, ж/д билеты для поездок в командировку	4 229	3 358
Услуги связи	1 272	1 310
Интернет услуги	3 545	3 044
Почтовые расходы	681	495
Расходы на ПО, компьютеры, ККМ, оргтехнику, офисное оборудование	5 316	945
Ремонт помещения, а/м, погрузчиков и иного оборудования, монтаж оборудования	48 588	20 481
Списание материалов на малоценное оборудование, спецодежду, упаковку, канцелярию и прочий хоз. инвентарь	29 896	28 607
Таможенное оформление	-	13
Лицензионный сбор за товарный знак	-	12 113
Рекламные расходы	7 537	4 344
Транспортная экспедиция товара	16 520	10 828
Расходы на обслуживание автотранспорта	10 439	4 844
Транспортный налог	202	184
Экологический сбор	361	478
Юридические, нотариальные, аудиторские, переводческие, консультационные услуги	7 883	1 923
Услуги сертификации и испытаний продукции, конструкторские услуги	375	1 074
Прочее	1 459	2 227
ИТОГО:	579 780	473 106

13.3. Расшифровка строк 2340, 2350 и 2330 Отчета о финансовых результатах:

Вид прочего дохода	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	542	-
Курсовые разницы	1 828	6 667
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	170	1 637
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты (свернуто)	-	6 389
Выявленные излишки ТМЦ, имущества	2 785	1 394
Излишек начисленных оценочных обязательств по выплатам работникам	2 866	4 595
Переплата по налогам по сверкам с налоговой службой	51	2
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 641	3 958
Списание кредиторской задолженности	121	172
Возмещение убытков к получению	554	318
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	23	50
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	1 251	24 069

Изменение стоимости предметов аренды	368	80
Прочие доходы	465	17
ИТОГО по строке 2340 формы № 2:	13 665	49 348

Вид прочего расхода	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией основных средств	165	-
Курсовые разницы	3 413	6 867
Резерв по сомнительным долгам	3 105	4 580
Резерв под обесценение запасов (свернуто)	49	103
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 394	10 163
Проведение корпоративного мероприятия	220	206
Расходы на представителей других организаций	254	-
Расходы на услуги банков	6 916	4 956
Списание дебиторской задолженности	89	161
Выявленные недостатки ТМЦ, имущества	1 045	313
Списание ТМЦ с истекшим сроком годности	-	167
Штрафы, пени и неустойки к уплате	123	173
Выплаты сотрудникам за счет чистой прибыли	2 434	1 985
Взносы с выплат сотрудникам за счет чистой прибыли	341	284
Расходы по передаче товаров безвозмездно	785	463
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	1	1 785
Убыток от переуступки прав требования (свернуто)	426	-
Корректировка расходов прошлого года в связи с изменением условий договора	- 3 336	-
Прочие расходы	2 244	1 911
ИТОГО по строке 2350 формы № 2:	21 668	34 117

В строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах отражены признанные процентные расходы в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

13.4. Раскрытие информации об условном расходе, доходе по налогу на прибыль в соответствии с п.25 ПБУ 18/02

В 2022 году прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила **297 041** тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль - **20%**.

Условный расход по налогу на прибыль составил **59 408** тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов составило **0** тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств составило **0** тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил **58 269** тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составила **238 741** тыс. руб.

Постоянный налоговый доход составил **1 139** тыс. руб. по текущему году.

В 2023 году прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила **284 101** тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль - **20%**.

Условный расход по налогу на прибыль составил **56 820** тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов составило **0** тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств составило **0** тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил **60 607** тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составила **223 445** тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства составили **3 787** тыс. руб. по текущему году.

14. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в 2023 году не производилась.

15. Связанные стороны

Контрагент, место нахождения	Гражданско-правовой договор	Предмет договора	Сумма за 2023г.	Аффилированность	Тип
Бзоя Наталья Юрьевна, Россия, СПб	-	-	-	Председатель Правления Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»	Физ. лицо
Новик Валерий Тадеушевич, Россия, СПб	-	-	-	Член Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»	Физ. лицо
Сенькина Ольга Васильевна, Россия, СПб	-	-	-	Член Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»	Физ. лицо
Потапов Сергей Николаевич, Россия, СПб	-	-	-	Член Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»	Физ. лицо
Жуковский Вячеслав Валериевич, Россия, СПб	-	-	-	Член Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»	Физ. лицо
Hydroscand Group AB, Bogardsvagen, 43, 128 06, Sköndal, Stockholm, Sweden	-	Расчеты по дивидендам	20 000 тыс. руб.	Учредитель ООО «ГИДРОСКАНД», доля участия более 20%	Юр. лицо
Hydroscand AB, Box 401 SE-128 06 Sköndal, Sweden	1). Договор №1/2023 уступки требования (цессии) от 15.06.2023г. (Hydroscand AB — цес-	1). Уступка прав требования долга Hydroscand AS (Эстония) по	1). 133 972,62 EUR;	Более 20% акций в УК принадлежит «Hydroscand Group AB»	Юр. лицо

	сионарий);	Контракту №HS-1-2014 от 01.10.2014;			
	2). Дополнительное соглашение № 4 от 15.06.2023г. к Лицензионному договору о предоставлении права использования товарных знаков б/н от 26.02.2018г.;	2). Изменение стоимости платы за право пользования торговым знаком за 2022г.	2). 133 972,62 EUR;		
	3). Соглашение о зачете встречных требований б/н от 23.06.2023г.	3). Зачет взаимных однородных требований с целью полного прекращения встречных однородных обязательств сторон.	3). 133 972,62 EUR.		
Hydroscand AS, Peterburitee 83b, Tallinn 11415, Estonia	Договор №1/2023 уступки требования (цессии) от 15.06.2023г. (Hydroscand AS – должник, долг которого переуступается)	Уступка прав требования долга Hydroscand AS (Эстония) по Контракту №HS-1-2014 от 01.10.2014	133 972,62 EUR	Более 20% акций в УК принадлежит «Hydroscand Group AB»	Юр. лицо

На 31.12.2023г. в составе дебиторской и кредиторской задолженности Общества отсутствует задолженность перед связанными сторонами.

На 31 декабря 2023 г. бенефициарным владельцем является:

Бенефициарный владелец	Доля владения (прямого и/или косвенного), %	Источник данных	Способ бенефициарного владения: в силу владения и/или возможности контроля
Хольмстрём Бьёрн Гуннар Феодор, гражданин Швеции	58,63 %	Выписка из реестра акционеров	в силу владения

16. События после отчетной даты

В феврале 2024 г. в Обществе произошла смена участника.

Новый состав участников Общества следующий:

1. Новик Валерий Тадеушевич – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
2. Сенькина Ольга Васильевна – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
3. Общество с ограниченной ответственностью «СмартЛаб», юридическое лицо по законодательству Российской Федерации, ОГРН 1237800056174, ИНН 7817128924 – доля номинальной стоимостью 27 000 тысяч рублей, что составляет 90% уставного капитала.

Других событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности, Общество не имело.

17. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность, в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ГИДРОСКАНД» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий. При выработке такой оценки учитывалось следующее:

- Общество имеет возможность поставки товара от поставщиков, не ограниченных санкционными запретами;
- Общество имеет возможность модификации логистических цепочек поставок с учетом имеющихся и возможных санкционных ограничений;
- основные рынки реализации продукции у Общества сохранились и находятся на территории Российской Федерации;

- у Общества не было и не предвидится изъятие каких-либо активов в связи с вступившими в силу санкциями.

По нашему мнению, влияние указанного события на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ГИДРОСКАНД» в обозримом периоде будет несущественным.

18. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В 2023 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствовали.

19. Информация о суммах объявленных дивидендов

В 2022 году в соответствии с решением Общего собрания участников (протокол № 3/22 от 01.11.2022г.) были объявлены и выплачены дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2021г., в размере 28 094 тысяч рублей.

В 2023 году в соответствии с решением Общего собрания участников (протокол № 1/23 от 30.03.2023г.) были объявлены и выплачены дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2022г., в размере 11 111 тысяч рублей, а также в соответствии с решением Общего собрания участников (протокол №2/23 от 28.04.2023г.) были объявлены и выплачены дивиденды за 1 квартал 2023г., закончившийся 31 марта 2023г., в размере 11 111 тысяч рублей.

20. Обеспечение обязательств и платежей выданных и полученных

В 2023 году обеспечение обязательств и платежей выданных и полученных Обществом не производилось.

Генеральный директор

Новик В.Т.

18 Марта 2024 г.