

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

| Наименование показателя       | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |        |                                                 |                       |                       |                          |                         | На конец периода         |                                                 |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | 341                      | (188)                                           | 135                 | -      | -                                               | (47)                  | -                     | -                        | -                       | 476                      | (234)                                           |
| в том числе:                  | 5110 | за 2022г. | 341                      | (154)                                           | -                   | -      | -                                               | (34)                  | -                     | -                        | -                       | 341                      | (188)                                           |
| Прочие нематериальные активы  | 5101 | за 2023г. | 341                      | (188)                                           | -                   | -      | -                                               | (34)                  | -                     | -                        | -                       | 341                      | (222)                                           |
|                               | 5111 | за 2022г. | 341                      | (154)                                           | -                   | -      | -                                               | (34)                  | -                     | -                        | -                       | 341                      | (188)                                           |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5121 | -                     | -                     | -                     |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5131 | -                     | -                     | -                     |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |                                      | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанная за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                                      |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2023г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                    | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2022г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                    | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2023г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                    | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2022г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                    | -                        | -                                     |

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

| Наименование показателя                                               | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5170 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5161 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5180 | за 2023г. | -              | 135                 | -                                                      | (135)                                                       | -                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
| Товарный знак 1464107А-СЕТ                                            | 5190 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5181 | за 2023г. | -              | 135                 | -                                                      | (135)                                                       | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |



Руководитель  
(подпись)

Книжник Анжелика  
Иосифовна  
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | -              | 92 430              | -       | (92 430)                                                            | -                |
| в том числе:                                                                                                       | 5250 | за 2022г. | -              | 400                 | -       | (400)                                                               | -                |
| ПЛА (Москва)                                                                                                       | 5241 | за 2023г. | -              | 6 389               | -       | 6 389                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| ПЛА (Видное)2                                                                                                      | 5242 | за 2023г. | -              | 21 147              | -       | 21 147                                                              | -                |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| ПЛА (Видное)1                                                                                                      | 5243 | за 2023г. | -              | 21 147              | -       | 21 147                                                              | -                |
|                                                                                                                    | 5253 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Штабелер электрический самоходный ричтрак СDD 15R (15000 кг; 5,6 м; 24В/270 Ач)SMARTLIFT                           | 5244 | за 2023г. | -              | 959                 | -       | 959                                                                 | -                |
|                                                                                                                    | 5254 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| ПЛА (Новосибирск)                                                                                                  | 5245 | за 2023г. | -              | 787                 | -       | 787                                                                 | -                |
|                                                                                                                    | 5255 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| ПЛА (Видное)3                                                                                                      | 5246 | за 2023г. | -              | 21 147              | -       | 21 147                                                              | -                |
|                                                                                                                    | 5256 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| ПЛА (Екатеринбург)                                                                                                 | 5247 | за 2023г. | -              | 1 509               | -       | 1 509                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5257 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Штабелер электрический самоходный CDDK15-III (1500 кг; 5,6 м; 24В / 240Ач) SMARTLIFT                               | 5248 | за 2023г. | -              | 583                 | -       | 583                                                                 | -                |
|                                                                                                                    | 5258 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| ПЛА (Видное)1 Продление                                                                                            | 5249 | за 2023г. | -              | 18 645              | -       | 18 645                                                              | -                |
|                                                                                                                    | 5259 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Ноутбук Lenovo ThinkPad E14 Gen 4 21E3006MRT                                                                       |      | за 2023г. | -              | 115                 | -       | 115                                                                 | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Ноутбук Apple MacBook Pro A2485, 16.2 (RXTQWL7721)                                                                 |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2022г. | -              | 192                 | -       | 192                                                                 | -                |
| Ноутбук Apple MacBook Pro A2485, 14-inch (TD6743109P)                                                              |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2022г. | -              | 208                 | -       | 208                                                                 | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
|                                                                                                              | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
|                                                                                                              | 5271 | -         | -         |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | -                     | 6 421                 | 24 365                |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств                                                                                         | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| (заполн. и др.)                                                                                                             | 5287 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5288 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель  
(подпись)

Книжник Анжелика  
Иосифовна  
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.





3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель  
(подпись)

Книжник Ангелика  
Иосифовна  
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.



#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Книжник Анжелика  
Иосифовна  
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

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

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |                                         | поступление                                                           |   |                                                  |          | Изменения за период |                                  |                                                     |                                                 | На конец периода                                    |                                                     |                               |                                         |   |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------|----------|---------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|---|
|                                                 |      |           |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) |   | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления |          | выбыло              |                                  | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |   |
|                                                 |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |                                                                       |   |                                                  |          | погашение           | списание на финансовый результат | восстановление резерва                              | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | - | -                                                | -        | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
|                                                 | 5521 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | - | -                                                | -        | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |   |                                                  |          |                     |                                  |                                                     |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |   |
|                                                 |      |           |                               |                                         |                                                                       |   |                                                  |          |                     |                                  |                                                     |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | - | -                                                | -        | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
|                                                 | 5522 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | - | -                                                | -        | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | - | -                                                | -        | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
|                                                 | 5523 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | - | -                                                | -        | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
| Прочая                                          | 5504 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | - | -                                                | -        | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
|                                                 | 5524 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | - | -                                                | -        | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
|                                                 | 5505 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | - | -                                                | -        | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
|                                                 | 5525 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | - | -                                                | -        | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 59 519                        | -                                       | 17 938                                                                | - | -                                                | (29 100) | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | 48 357                                  | - |
|                                                 | 5530 | за 2022г. | 37 042                        | -                                       | 36 354                                                                | - | -                                                | (13 878) | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | 1                             | 59 519                                  | - |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |   |                                                  |          |                     |                                  |                                                     |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2023г. | 39 350                        | -                                       | 4 933                                                                 | - | -                                                | (23 513) | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | 20 770                                  | - |
|                                                 | 5531 | за 2022г. | 24 207                        | -                                       | 28 144                                                                | - | -                                                | (13 000) | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | 39 350                                  | - |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2023г. | 20 160                        | -                                       | 3 722                                                                 | - | -                                                | (5 586)  | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | 18 296                                  | - |
|                                                 | 5532 | за 2022г. | 12 828                        | -                                       | 8 209                                                                 | - | -                                                | (877)    | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | 20 160                                  | - |
| Прочая                                          | 5513 | за 2023г. | 8                             | -                                       | 9 284                                                                 | - | -                                                | (1)      | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | 9 291                                   | - |
|                                                 | 5533 | за 2022г. | 7                             | -                                       | -                                                                     | - | -                                                | -        | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | 1                             | 8                                       | - |
|                                                 | 5514 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | - | -                                                | -        | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
|                                                 | 5534 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | - | -                                                | -        | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - |
| Итого                                           | 5500 | за 2023г. | 59 519                        | -                                       | 17 938                                                                | - | -                                                | (29 100) | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | 48 357                                  | - |
|                                                 | 5520 | за 2022г. | 37 042                        | -                                       | 36 354                                                                | - | -                                                | (13 878) | -                   | -                                | -                                                   | -                                               | X                                                   | -                                                   | 1                             | 59 519                                  | - |



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2023 г.         |                      | На 31 декабря 2022 г.         |                      | На 31 декабря 2021 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  |   |   |                                                    | Остаток на конец периода |                                                           |                                                           |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|---|---|----------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  |             | выбыло                           |   |   | перевод из долго- в краткосро- ную задолжен- ность |                          | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |
|                                                  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат |   |   |                                                    |                          |                                                           |                                                           |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | - | -                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
| в том числе:                                     | 5571 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | - | -                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
| кредиты                                          | 5552 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | - | -                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
|                                                  | 5572 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | - | -                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
|                                                  | 5553 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | - | -                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
|                                                  | 5573 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | - | -                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
| прочая                                           | 5554 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | - | -                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
|                                                  | 5574 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | - | -                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
|                                                  | 5555 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | X | X                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
|                                                  | 5575 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | X | X                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 335 847                | 249 447                                                               | -                                                | (144 764)   | -                                | - | - | -                                                  | -                        | 440 530                                                   |                                                           |
|                                                  | 5580 | за 2022г. | 312 342                | 93 578                                                                | -                                                | (70 073)    | -                                | - | - | -                                                  | -                        | 335 847                                                   |                                                           |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |             |                                  |   |   |                                                    |                          |                                                           |                                                           |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2023г. | 276 469                | 246 272                                                               | -                                                | (130 905)   | -                                | - | - | -                                                  | -                        | 391 836                                                   |                                                           |
|                                                  | 5581 | за 2022г. | 307 975                | 38 484                                                                | -                                                | (69 990)    | -                                | - | - | -                                                  | -                        | 276 469                                                   |                                                           |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2023г. | 168                    | 658                                                                   | -                                                | (368)       | -                                | - | - | -                                                  | -                        | 458                                                       |                                                           |
|                                                  | 5582 | за 2022г. | 93                     | 157                                                                   | -                                                | (82)        | -                                | - | - | -                                                  | -                        | 168                                                       |                                                           |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2023г. | 59 210                 | 2 517                                                                 | -                                                | (13 491)    | -                                | - | - | -                                                  | -                        | 48 236                                                    |                                                           |
|                                                  | 5583 | за 2022г. | 4 274                  | 54 936                                                                | -                                                | (1)         | -                                | - | - | -                                                  | -                        | 59 210                                                    |                                                           |
| кредиты                                          | 5564 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | - | -                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
|                                                  | 5584 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | - | -                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
| займы                                            | 5565 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | - | -                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
|                                                  | 5585 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | - | -                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
| прочая                                           | 5566 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | - | -                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
|                                                  | 5586 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | - | -                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
|                                                  | 5567 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | X | X                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
|                                                  | 5587 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | - | X | X                                                  | -                        | -                                                         |                                                           |
|                                                  | 5550 | за 2023г. | 335 847                | 249 447                                                               | -                                                | (144 764)   | -                                | X | - | X                                                  | -                        | 440 530                                                   |                                                           |
| Итого                                            | 5570 | за 2022г. | 312 342                | 93 578                                                                | -                                                | (70 073)    | -                                | X | - | -                                                  | -                        | 335 847                                                   |                                                           |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель  
(подпись)

Книжник Анжелика  
Иосифовна  
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

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

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 105 741   | 75 531    |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 122 524   | 46 339    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 19 186    | 7 421     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 17 694    | 155       |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 46 980    | 40 258    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 312 125   | 169 704   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | 880 857   | 644 532   |
| Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (166 803) | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | 20 043    |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 1 026 179 | 834 279   |

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



Руководитель

Книжник Анжелика

Иосифовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.



7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 1 692                  | 3 655    | (3 168)  | -                            | 2 178                    |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| резерв на оплату отпусков       | 5701 | 1 692                  | 3 655    | (3 168)  | -                            | 2 179                    |

Руководитель

(подпись)

"СЕТ

Группа

СЕТ Group

Rus

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ИНН 7703/053129 ОГРН 117774608678

Книжник Анжелика

Иосифовна

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

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

(подпись)

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель  
(подпись)

Книжник Анжелика  
Иосифовна  
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.



# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «СЕТ Групп Рус» за 2023 год**

(тыс. руб., если не указано иное)

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СЕТ Групп Рус» за 2023 год, составленной в соответствии с действующими правилами составления бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчетности Фонда за 2023 год входят:

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 г;
2. Отчёт о финансовых результатах за 2023 г;
3. Отчет об изменениях капитала за 2023 г.
4. Отчет о движении денежных средств за 2023 г.
5. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2023 г.

## **1. Общие сведения**

### **1.1. Информация об Обществе**

- ООО «СЕТ Групп Рус» учреждено в феврале 2017 года.
- Зарегистрировано по адресу: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, дом 20, Э 12 П 1 Ч. К.4
- Фактический адрес: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, дом 20, Э 12 П 1 Ч. К.4
- Лист записи единого государственного реестра юридических лиц (ГРН) № 91877496668834 от 23.11.2018 года,
- выданное МИ ФНС №46 по г. Москве.
- Основной государственный регистрационный номер 1177746086781 от 01.02.2017
- ИНН 7720368129, КПП 772001001

### **1.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества**

Органы управления:

- Единственный учредитель граждан КНР:
- Ма Сюевзнь, доля 100% (100 тыс.руб.);
- Единоличный исполнительный орган

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет с 01.02.2017 года генеральный директор Книжник Анжелика Иосифовна. Срок полномочий согласно Уставу компании – 5 лет. Полномочия Генерального директора по Решению единственного учредителя общества № 19 от 22.07.2021 года продлены до 30 декабря 2026 года.

Контрольных органов Общество не имеет.

### **1.3. Основные виды деятельности Общества**

Основным видом деятельности Общества является:

(ОКВЭД 46.66). Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием.

Основными покупателями расходных материалов для офисной оргтехники являются торговые компании, осуществляющие деятельность в сфере продажи расходных материалов для офисной техники (печатающих и копирующих устройств). Доля продажи расходных материалов для офисной оргтехники составляет 100% выручки Общества.

Общество осуществляет реализацию импортных расходных материалов для офисной оргтехники преимущественно на территории г. Москвы и в центральных регионах Российской Федерации, а также в странах ЕАЭС, таких как Белоруссия, Казахстан, Киргизия, Армения.

### **1.4. Информация о численности персонала Общества**

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 23 человек. Штатная численность работников Общества на 31.12.2023 составила - 25 человека.

### **1.5. Филиалы и представительства Общества**

Общество имеет обособленные подразделения в Московской области, Екатеринбурге и Новосибирске.

## **2. Информация об Учетной политике Общества и ведении бухгалтерского учета**

### **2.1. Основа составления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. в тыс.руб., если не указано иное.

Бухучет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н., ПБУ, ФСБУ.

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется отделом бухгалтерии в количестве 3-х человек.

### **2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, кредиторскую задолженность, выраженные в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 12.6316 руб. за 1 китайский юань по состоянию на 31 декабря 2023.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, и на конец месяца.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2023 г. составил:  
12.6316 рубля за 1 китайский юань.

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.4. Способы ведения бухгалтерского учета**

#### **2.4.1. Основные средства:**

К основным средствам принимаются активы стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу; предназначенные для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев не предназначенные для продажи; предназначенные для осуществления уставной деятельности, в том числе для управленческих нужд. Учет основных средств в 2023 году ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- Офисное оборудование
- Машинны п оборудование кроме офисного,



— Производственный и хозяйственный инвентарь.

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020..

Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости в соответствии с пунктами 13 ФСБУ 6/2020.

Организация начисляет амортизацию линейным способом. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется по каждому объекту основных средств на дату его ввода в эксплуатацию на основании решения комиссии при вводе в эксплуатацию основного средства с учетом п. 9 ФСБУ 6/2020 и данных «Общероссийского классификатора основных фондов», принятого и введенного в действие приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст.

Основание: пункт 9, пункт 35 ФСБУ 6/2020.

Активы стоимостью менее 100 тыс. руб. отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов осуществляется учет данных объектов на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Учет ведется по центрам возникновения затрат и инвентарным объектам. Каждый инвентарный объект учитывается по конкретному МОЛ.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, где затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Основание: пункт 9 ФСБУ 26/2020.

При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

Основание: пункт 13 ФСБУ 26/2020.

Организация дисконтирует суммы задолженности по оплате капитальных вложений в случае предоставления отсрочки или рассрочки на срок более 12 месяцев.

Основание: пункты 12 ФСБУ 26/2020.

Организация проверяет капитальные вложения на обесценение.

Основание: пункты 17 ФСБУ 26/2020.

#### **2.4.2. Нематериальные активы:**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

По нематериальным активам амортизация начисляется исходя из срока использования, определенного организацией.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Основание: пункт 6 ПБУ 14/2007.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения (при проведении инвентаризации НМА). В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка НМА не производится.

Обесценение НМА в бухгалтерском учете не отражается.

#### **2.4.3. Запасы:**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасами считаются все активы, которые компания потребляет или продает в рамках обычного операционного цикла или использует в течение не более 12 месяцев.

Единица учета запасов устанавливается организацией самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль наличия и движения их.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, которые предназначены для управленческих нужд. При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. (п.2 ФСБУ 5/2019).

Единица учета Запасов устанавливается по каждому объекту учета (номенклатурной позиции) с присвоением артикула.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются:

- уплаченные или подлежащие уплате организацией суммы (за вычетом налогов и сборов, с учетом всех скидок, вычетов, премий, льгот)
- затраты на приобретение запасов и их доставку до места использования
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию (сортировка, фасовка, улучшение технических характеристик)
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением запасов.

Сырье и материалы организация учитывает по счету 10 «Материалы».

Передача запасов в переработку осуществляется проводкой по Дебету счета 10.7 Материалы в переработке Кт 10 (соответствующий субсчет), составляется накладная на отпуск материалов по форме М-15.

Услуги по переработке отражаются на счете 20 в аналитике по центрам ответственности, типу затрат и по статьям затрат.

При получении продукции из переработки на основании М-15, счет 20 закрывается в разрезе статей на счет 43 «Готовая продукция».

Запасы списываются на расходы по мере расходования требованием –накладной (М-11).

При отнесении запасов на расходы их оценка производится по методу ФИФО.

Запасы, приобретенные с целью последующей реализации без дополнительной обработки (товары). отражается по дебету счета 41 «Товары».

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019), в которую включаются все понесенные затраты при приобретении запасов:

- оплата поставщику за товар;
- транспортные издержки;
- информационно-консультационные услуги;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги и пр.

В учете приобретения импортного товара, купленного для перепродажи, используются счета 15.01 и 15.02 «Приобретение материалов» и «Приобретение товаров» соответственно. На этих счетах отражается контрактная стоимость импортного материала или товара по курсу ЦБ на момент перехода права собственности на товар..

Для дополнительных расходов используется счет 41ДР, который закрывается после распределения по соответствующим товарам. Расходы на доставку, погрузку и проч. распределяются пропорционально стоимости товаров в накладной.

При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по методу ФИФО.

#### **2.4.4. Признание доходов:**



Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации запасов. Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений и учитывается по кредиту счета 90 «Продажи» субсчет 90.1 «Выручка» в разрезе каждого вида деятельности, приносящей доход.

Учет прочих доходов осуществляется по Кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы» на субсчете 91.1 «Прочие доходы» в разрезе каждого вида поступления.

Проценты по депозитам для целей бухгалтерского учета признаются на счете 91 в момент признания права на получение дохода, а для целей налогового учета ежемесячно. Начисление процентов отражается на счете 76.09.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

#### **2.4.5. Признание расходов:**

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется с применением счета 44 «Издержки обращения».

Расходы по переработке давальческого сырья ведутся на счете 20 «Основное производство» на отдельном субсчете «Расходы по переработке»

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения, связанные с осуществлением уставной деятельности, связанной с торговлей, учитываются на счете 44 «Издержки обращения».

Общехозяйственные расходы не выделяются на счете 26, а относятся к типу деятельности и учитываются на 44 счете. Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость в том периоде, когда они произведены.

Учетной политикой Общества регламентирован порядок признания и отражения коммерческих расходов, а также порядок формирования себестоимости товара.

Себестоимость товара состоит из:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику;
- таможенные платежи (сборы, пошлины);
- расходы по транспортировке, хранению и доставке, осуществляемой поставщиком товаров или сторонними организациями;
- услуги брокера суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, а также вознаграждения посредническим организациям, связанные с приобретением материально-производственных запасов;

- иные затраты, непосредственно связанные с их приобретением.

По окончании месяца расходы со счета 44 «Издержки обращения» списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» 90.08 «Управленческие расходы».

#### 2.4.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные средства организации учитываются на счетах 51 «Расчетные счета», 52 «Валютные счета» (Банк). Для депозитов используется счет 55.3 «Депозитные счета».

Организация не использует счет 50 «Касса», не имеет кассового аппарата и не ведет расчеты наличными денежными средствами.

Организация использует рублевый счет для расчета с контрагентами в РФ, и валютный счет (CNY, USD) для расчета с иностранными организациями.

В соответствии с п. 7 ПБУ 9/99 "Доходы организации" к прочим доходам относятся поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции и товаров. Следовательно, рублевый эквивалент проданной банком валюты (исчисленный исходя из рыночного или внутреннего курса банка) признается прочим доходом и отражается по кредиту счета 91, субсчет "Прочие доходы".

П. 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации" предусматривает, что к прочим расходам относятся расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции. Соответственно, расходы, связанные с продажей валюты (стоимость валюты, исчисленная по курсу ЦБ РФ на дату ее продажи), отражаются по дебету счета 91, субсчет "Прочие расходы". Таким образом, при продаже иностранной валюты отражаются доходы и расходы в полных суммах.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

| Денежные средства (тыс. руб.)                                           | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Денежные средства в рублях на счетах в банках                           | 168 279          | 129 779          |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках CNY/ тыс.руб. | 1 553 CNY / 20   | 23 756 CNY / 235 |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса                | 168 299          | 130 014          |
| Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств    | 168 299          | 130 014          |



## **2.5 Изменения в учетной политике**

### **2.5.1 На 2023 год по сравнению с 2022 годом**

- Изменения в учетной политике на 2023 год касаются перехода от упрощенного учета арендованных помещений к учету в соответствии с ФСБУ 25/2018 утвержденному приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н., арендатор принимает к учету объект аренды как право пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

### **2.5.2 На 2024 год**

В связи с обязательным введением в учет ФСБУ 14/2022 с 01 января 2024 года вводится стоимостной лимит для НМА 100 тыс.руб. Затраты на приобретение активов стоимостью менее 100 тыс. руб. будут относиться на расходы периода. Данные изменения не оказывают существенного влияния на финансовое положение организации и показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год.

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

### **1. Нематериальные активы**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов, а также прочая информация представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету' о финансовых результатах 1 НМА И НИОКР – Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией».

У организации нет самостоятельно созданных нематериальных активов. ООО «СЕТ Групп Рус» является правообладателем НМА – Сайт компании, разработанным по договору ИП Ханбиков Р.Ф. в 2017 году.

13.06.2023 ООО «СЕТ Групп Рус» зарегистрировало товарный знак за номером 1464107А-СЕТ.

Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» представлены первоначальная стоимость и накопленная амортизация по НМА на 2023 и 2022 год, начисленная амортизация за соответствующие годы и накопленная амортизация на конец 2023 и 2022 годов.

### **2. Основные средства**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету' о финансовых результатах - Таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения». 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации». 2.4 «Иное использование основных средств».

Имущество, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 тыс. руб. списывается по мере ввода в эксплуатацию. Сохранности этих объектов осуществляется на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации». В состав малоценного имущества входят мебель, оргтехника, инвентарь складской и офисный, спецодежда.

В соответствии с правилами ФСБУ 6/2020. С 2022 года стоимостной лимит основных средств установлен в размере 100 тысяч рублей. Активы стоимостью ниже установленного лимита учитываются за балансом на отдельном регистре.)

Бухгалтерский учет объектов, полученных за плату во временное пользование, осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта по бухгалтерскому учету "Бухгалтерский учет аренды" (ФСБУ 25/2018), утвержденному приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде.

Признание права пользования активом отражается по дебету счета 01.03 «Арендованное имущество» и кредиту счета 76.07.1 «Арендные обязательства» в размере приведенной стоимости будущих арендных



платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки по которой можно привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды на основании данных ЦБ РФ на дату признания права пользования активом.

При признании права пользования активом величина обязательства по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации исходя из установленного срока полезного использования правом пользования актива. Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из условий договора аренды. Срок аренды считается с учетом возможностей и намерений сторон его изменять и устанавливается по сроку действия полномочий исполнительного органа. В данном случае до 30.12.2026 г.

Амортизация права пользования активом начисляется ежемесячно.

Учет арендных обязательств ведется в разрезе договоров аренды и арендодателей.

Компания арендует офисные и складские помещения по адресу:

Для Головной организации офисное помещение: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, д.20, Э 12, П 1, Ч.К. 4 (Договор № А/02/18 от 02.07.2018 г.) – ППА (Москва)

Для обособленного подразделения в г. Видное Московской области. По адресу: 142700, Московская область, г. Видное Проектируемый проезд № 5077, Южная промзона, строение 3Б). (Договор № 03/10-2022 от 01.11.2022 г.). – ППА (Видное1), ППА (Видное 2), ППА (Видное 3)

Для обособленного подразделения в г. Екатеринбург: 620089, г. Екатеринбург, пер. Базовый, д.39а (Договор от 14.03.2017 г., с изменениями от 01.03.2020 г. в связи с переездом в другой офис по тому же адресу (ком.431 (пом.44, 45)) – ППА Екатеринбург

Для обособленного подразделения в г. Новосибирск: 630008, г. Новосибирск, ул. Кирова, д. 113, оф.3 (Договор № 1 от 01.04.2019 г.) – ППА Новосибирск.

Собственные основные средства организации отражены по сч.01.01

| Основные средства        | 31.12.2023 год тыс. руб. | 31.12.2022 год тыс. руб. |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Первоначальная стоимость | 2 742                    | 1205                     |
| Амортизация              | 918                      | 575                      |
| Остаточная стоимость     | 1 824                    | 630                      |

### ППА на 31.12.2023 г.:

Первоначальная стоимость сч. 01.03 - 72 263 тыс.руб.

Накопленная амортизация сч. 02.03 - 14 050 тыс. руб.

Остаточная стоимость - 58 213 тыс. руб.

Таким образом величина основных средств на 31.12.2023 г. - 60 037 тыс.руб.

### **3. Финансовые вложения.**

У организации нет финансовых вложений.

### **4. Запасы**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 4.1 «Наличие и

движение запасов». В таблице приведены данные по запасам организации в тыс. руб. 31.12.2023:

| Показатель                                        | На 31.12.2023 г. |
|---------------------------------------------------|------------------|
| <b>Запасы всего:</b>                              | <b>430 387</b>   |
| В том числе:                                      |                  |
| Сырье, материалы и др. ценности (Дт 10, Дт 15.01) | 62 990           |
| Готовая продукция                                 | 16 595           |
| Товары для перепродажи (Дт 41 и Дт 15.02)         | 350 802          |

Расшифровка показателей «Запасы» 2022 года:

Сырье, материалы и др. ценности – Сальдо по дебету счетов 10 и 15.01 (44 420+18 570=62 990 тыс.руб.)

В свою очередь, сч. 10 подразделяется по субсчетам:

|        |                                                  |                  |
|--------|--------------------------------------------------|------------------|
| 10.01  | (Сырье и материалы для продажи и переработки)    | 40 570 тыс. руб. |
| 10.02  | (Полуфабрикаты)                                  | 215 тыс. руб.    |
| 10.07  | (Материалы, переданные в переработку на сторону) | 3 635 тыс. руб.  |
| ИТОГО: |                                                  | 44 420 тыс. руб. |

Готовая продукция – Сальдо по дебету счета 43 (16 595 тыс. руб.)

Товары для перепродажи – Сальдо по дебету счетов 41 и 15.02 (262 395+88 407=350 802 тыс. руб.)

Значительная сумма запасов на складе на конец 2023 года обусловлена увеличением продаж за 2023 год почти на 30% по сравнению с 2022 годом, что ведет к увеличению закупок.

Увеличения закупок товара в конце года традиционно связано с праздничными днями в начале 2023 года в РФ, а позже в Китае. Четверть объема запасов на 31.12.2023 г. - это товары «в пути».

Сальдо по сч. 15.01 = 18 570 тыс. руб., и по сч. 15.02 = 88 407 тыс. руб., что в общей сложности составляет 106 977 тыс. руб.

- Балансовая стоимость запасов на начало 2023 года составляет 318 776 тыс. руб.

- Балансовая стоимость запасов на конец 2023 года составляет 430 387 тыс. руб.

- В организации не формируется резерв на обесценение запасов, так как период оборачиваемости запасов не превышает одного года.

- ООО «СЕТ Групп Рус» реализует продукцию производителя из Китая BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT и является единственным продавцом этого поставщика в России и соответственно самостоятельно устанавливает цены на свой товар.

- У ООО «СЕТ Групп Рус» нет запасов, в отношении которых имелись бы ограничения имущественных прав и нет запасов в залоге.

- Себестоимость запасов определяется исходя из стоимости выставленных поставщиком инвойсов и затрат по доставке, брокерских расходов и прочих расходов, связанных с приобретением запасов и доведением их до состояния, в котором они пригодны для последующей реализации.

- ООО «СЕТ Групп Рус» работает с Поставщиком BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT на условиях отсрочки платежа в китайских юанях. По товарам, поступившим в 2022 г. на сумму 1 182 865,52 долларов США, расчет происходит по соглашению сторон в китайских юанях на условиях что 1 доллар США равен 7 китайским юаням.

- С поставщиками Zhuhai HaiPing Office Equipment Co., Ltd. и CHENGDU YIJIE TECHNOLOGY CO., LTD и TANGSHAN CAOFEIDIAN HENGLING TECHNOLOGY CO., LTD расчеты осуществляются на условиях предоплаты или частичной предоплаты.

- Так как переход права собственности на товар возникает у ООО «СЕТ Групп Рус» с момента отгрузки с завода, продукция, находясь еще «в пути», отражается по счетам 15.01 (материалы) и 15.02 (товары) и таким образом формирует общую сумму запасов организации.

Других видов запасов на конец 2023 года в организации нет.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность



## Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

По состоянию на 31.12.2023 г. нет просроченных дебиторской и кредиторской задолженностей

Ниже приведена расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности:

| Показатель                             | На 31.12.2023 г. |
|----------------------------------------|------------------|
| <b>Дебиторская задолженность всего</b> | <b>48 357</b>    |
| - расчеты с покупателями и заказчиками | 20 770           |
| - Авансы выданные                      | 18 296           |
| - прочая задолженность                 | 9 291            |

Расшифровка Показателей дебиторской задолженности на 31.12.2023 года:

Расчеты с покупателями и заказчиками:

Сальдо по дебету счетов 62.01 (20 170 тыс.руб), 97 (600 тыс.руб.)

Итого: 20 770 тыс.руб.

Авансы выданные:

Сальдо по дебету счетов 60.02 (18 296 тыс.руб).

Прочая задолженность:

Сальдо по дебету счетов 68.01.1 (7 тыс.руб.)

Сальдо по дебету счета 68.90 (ЕНС) 9 284 тыс.руб.

## Кредиторская задолженность<sup>1</sup>

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах -Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г.

Ниже приведена расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности:

| Показатель                              | На 31.12.2023 г. |
|-----------------------------------------|------------------|
| <b>Кредиторская задолженность всего</b> | <b>440 530</b>   |
| - расчеты с поставщиками и подрядчиками | 391 836          |
| - Авансы полученные                     | 458              |
| - расчеты по налогам и взносам          | 48 236           |



Расшифровка показателей кредиторской задолженности на 31.12.2023 года:

Расчеты с поставщиками:

Сальдо по кредиту счетов 60.01 (1 557 тыс.руб.), 60.21 (390 279 тыс.руб.)

Итого: 391 836 тыс.руб.

Авансы полученные:

Сальдо по кредиту счетов 62.02 (550 тыс.руб.), Минус сальдо по дебету счета 76AB (92 тыс.руб.)

Итого: 458 тыс.руб.

Расчеты по налогам и взносам:

Сальдо по кредиту счетов 68.02 (39 406 тыс.руб.), 68.04.1 (8 250 тыс.руб.), 69.09 (573 тыс.руб.), 69.11 (7 тыс.руб.)

Итого: 48 236 тыс. руб.

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

Информация по элементам затрат на продажу по 2022 и 2023 годам представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» в разрезе видов затрат.

**7. Оценочные обязательства**

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ~ Таблица 7 «Оценочные обязательства».

Базой для начисления резерва является средняя заработная плата и количество неиспользованных дней отпуска относительно каждого работника. Величина резерва включает в себя величину резерва по оплате труда и величину резерва по взносам во внебюджетные фонды.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки отчетного года, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина №167н от 13.12.2010г., Общество создает и пересматривает на каждую отчетную дату следующие оценочные обязательства:

- под выплату неиспользованных отпусков работников

| Период   | остаток резерва на начало периода | сумма резерва, тыс. руб. |                 | остаток резерва на конец периода |
|----------|-----------------------------------|--------------------------|-----------------|----------------------------------|
|          |                                   | начисленного             | использованного |                                  |
| 2023 год | 1692                              | 3655                     | (3168)          | 2178                             |
| 2022 год | 1384                              | 2412                     | (2104)          | 1692                             |
| 2021 год | 1313                              | 2091                     | (2020)          | 1384                             |

Ожидается, что остатки резервов на 31 декабря 2023 года будут использованы в первой половине 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и по выплате работника вознаграждения по итогам работы за год не превысит суммы резервов, отраженных в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

**8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества**

По статье «Выручка» (строка 2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующих товаров и продукции:

В таблице представлены объемы проданных запасов за 2022 и 2023 годы в тыс.руб.

| Товар             | 2023 год  | 2022 год |
|-------------------|-----------|----------|
| Товары            | 1 218 182 | 969 896  |
| Готовая продукция | 133 313   | 87 763   |

|       |           |           |
|-------|-----------|-----------|
| Итого | 1 351 495 | 1 057 659 |
|-------|-----------|-----------|

Информация о расходах по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах раскрыта в строках 2120, 2210 и 2220 за 2022 и 2023 годы представлены в таблице:

| Строки отчета о финансовых результатах                                                                                                            | 2023 год  | 2022 год |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| Строка 2120                                                                                                                                       | 826 183   | 739 815  |
| Строка 2210                                                                                                                                       | 18 437    | 20 135   |
| Строка 2220                                                                                                                                       | 181 559   | 74 330   |
| Итого (Строка 5600 Таблицы 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Затраты на производство (расходы на продажу)») | 1 026 179 | 834 279  |

В отчете о финансовых результатах

По статье «Прочие доходы» (строка 2340) и статье «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах отражены:

| Наименование дохода (расходы)                                            | 2023 год |         | 2022 год |         |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|---------|----------|---------|
|                                                                          | Доходы   | Расходы | Доходы   | Расходы |
| Курсовые разницы                                                         | 77 555   | 173 990 | 205 437  | 170 231 |
| Услуги банка                                                             |          | 3 417   |          | 2 920   |
| Проценты по аренде                                                       |          | 6 198   |          |         |
| Конвертация валюты (*)                                                   | 8 775    | 6 548   | 9 204    | 4 783   |
| Внереализационные расходы (не облагаемые) в.ч. Списание брака/недостач   |          | 5 139   |          | 3 958   |
| Выплаты, вознаграждения, подарки сотрудникам                             |          | 408     |          | 27 736  |
| Внереализационные расходы (премии клиентам за выполнение объемов продаж) |          | 21 835  |          | 8 456   |
| Итого: Строки 2340 / 2350                                                | 86 330   | 217 535 | 214 641  | 218 084 |

(\*) Операции по покупке-продаже иностранной валюты и курсовые разницы показаны свернуто в прочих доходах и расходах.

Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300) – 195 415 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411) – 45 691 тыс. руб.

С учетом отложенного налога на прибыль (строка 2412) – 5 459 тыс. руб. налог на прибыль по данным бухгалтерского учета (строка 2410) – 40 232 тыс. руб.

В итоге Совокупный финансовый результат за 2023 год (строка 2500) составил 155 186 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства в балансе показаны развернуто.

Отложенные налоговые активы строка 1180 - 20217 тыс. руб. на 31.12.2023 г., 338 тыс. руб. на 31.12.2022 год.

Отложенные налоговые обязательства строка 1420 - 14420 тыс. руб. на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 год отложенных налоговых обязательств нет..

## 9. Отчет об изменениях капитала

Нераспределенная прибыль на начало 2021 года составляла 61 370 тысячу рублей. С учетом увеличения (170 600 тыс. руб. в результате торговой деятельности) и уменьшения (48 855 тыс. руб. – выплата дивидендов) капитала на 31.12.2022 года нераспределенная прибыль составляла 183 215 тыс. руб. В 2022 году увеличение капитала составило 155 186 тыс. руб., а уменьшение 119 129 тыс. руб.. В итоге на конец 2023 года нераспределенная прибыль компании составила 219 172 тысяч рублей. Чистые активы компании с учетом размера уставного капитала – 219 272 тыс. руб.

## 10. Информация о связанных сторонах

Учредителем компании (бенефициар) ООО «СЕТ Групп Рус» является иностранный гражданин Ма Сюевэнь.

Размер уставного капитала общества: 100 000 руб. Доля Ма Сюевэнь – 100 %.

Ма Сюевэнь является одновременно учредителем иностранного контрагента - BEIJING XINTRON OFFICE



EQUIPMENT CO., являющегося поставщиком товара для ООО «СЕТ Групп Рус».

Обороты с BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO. в 2022 году составили 778 234 тыс. руб., в 2023 году – 1 314 278 тыс. руб.

Задолженность перед BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO. на 31.12.2023 г. составляет 106 089 тыс. руб., (1 183 USD по курсу 89,6883), и 271 396 тыс. руб. (21 580 тыс. CNY по курсу 12.5762) и что в соответствии с договором поставки является текущей задолженностью. Просроченной задолженности перед поставщиком ООО «СЕТ Групп Рус» не имеет. В 2023 году учредителю компании были выплачены дивиденды по итогам 2022 года в сумме 119 129 тыс. руб.

#### **11. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора Общества. С 01.02.2017 года Генеральным Директором компании назначена Книжник Анжелика Иосифовна. Общая сумма вознаграждения (заработная плата и годовая премия), выплаченная в 2023 году, с учетом налога на доход физического лица и обязательные платежи во внебюджетные фонды составила 31 097 тыс. руб. Долгосрочных выплат нет.

#### **12. Оценочные значения**

В 2023 году у ООО «СЕТ Групп Рус» оценочные значения (резервы по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости, сроки полезного использования нематериальных активов) отсутствовали. К оценочным значениям общества относят сроки полезного использования основных и нематериальных активов.

К оценочным обязательствам общества относятся резервы на оплату отпусков, которые рассчитываются исходя из средней заработной платы сотрудников и количества дней отпуска, остающихся у работника.

#### **13. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, оказывающих влияние на показатели бухгалтерской отчетности нет

#### **14. Непрерывность деятельности**

Большое влияние на доходы компании оказывают «скачки» стоимости валюты. Так как поставщиками продукции являются иностранные компании, платежеспособность организации во многом зависит от курса валют.

В то же время, спрос на продукцию компании, являющейся на данный момент единственным продавцом продукции BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT на Российском рынке, позволяет надеяться на способность компании в будущем преодолеть экономические трудности, справиться со сложившейся ситуацией и повышать уровень продаж и доходов компании.

Учитывая вышеизложенное, руководство ООО «СЕТ Групп Рус» предпринимало и будет продолжать предпринимать необходимые меры для стабильного финансового положения Общества

Руководство провело оценку возможности непрерывной деятельности организации в условиях санкций. Руководство принимает во внимание следующие факторы:

- наличие заключенных договоров с контрагентами,
- наличие подтвержденных источников финансирования,
- наличие спроса на реализуемую продукцию,

и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

#### **15. Заключительные положения.**

ООО «СЕТ Групп Рус» относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, так как удовлетворяет условиям и критериям Федерального закона от 24.07.2007г. №209-ФЗ (ред.от 28.12.2013г.) «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». В Соответствии с Федеральным законом "О внесении изменения в статью 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" от 29.12.2020 N 476-ФЗ» организация провела обязательный аудит компании с целью оценки корректности ведения бухгалтерского и налогового учета и соблюдения компанией налогового законодательства и



правил бухгалтерского учета.

В своей работе компания руководствуется принципом осмотрительности в отношении контрагентов, с которыми заключаются торговые договора и договора на оказание услуг. Компания использует сервисы для проверки своих контрагентов.

В 2023 году организация не получала государственную помощь.

У организации отсутствуют существующие и/или возможные претензии и судебных разбирательства, в которые вовлечена организация, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке годовой бухгалтерской отчетности как за отчетный период так и на момент подписания бухгалтерской отчетности.

**Генеральный директор**

Книжник Анжелика Иосифовна

19.03.2024 г.

