Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Тэсто Рус» за 2023 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1.1. Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Тэсто Рус»

Сокращенное наименование юридического лица:

ООО «Тэсто Рус»

1.2. Юридический адрес: 115054, г. Москва, пер. Большой Строченовский, д.23В, стр.1.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 115054, г. Москва, пер. Большой Строченовский, д.23В, стр.1.

1.4. Основной государственный регистрационный номер 1057749045738, ИНН/КПП 7725553742/770501001.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 8000 тысяч рублей.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Основными видами деятельности Общества (ОКВЭД 2: 46.69.9), согласно Уставу, являются:

- продажа измерительной, контрольной техники, а также иных электронных и механических подобных изделий и приборов;

- предоставление услуг по ремонту и калибровке данных изделий;

- другие виды деятельности.

1.8. Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 42 человека.

1.9. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности в тысячах рублей.

1.10. Аудитором Общества по итогам отчетного 2023 года является АО «МКД». Юридический адрес Аудитора: 194044, Санкт-Петербург, Финляндский проспект, 4А, БЦ «Петровский Форт». Свидетельство о государственной регистрации № АОЛ-262 от 29.07.1991 г. Основной государственный регистрационный номер 1027810263579, ИНН 7825004810. Аудитор является ассоциированным членом международной аудиторской консалтинговой ассоциации PKF, членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606048526.

1.11. Единственным участником Общества является компания «Тэсто Холдинг ГмбХ» (Германия).

1.12. Органы управления.

1.12.1. Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;

- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

1.12.2. В соответствии со ст.14 Устава высшим органом управления Обществом является общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции общего собрания участников определены в ст.14, п.14.3 Устава ООО «Тэсто Рус».

1.12.3. В соответствии с п.15.1 Устава генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями общего собрания участников. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени общества с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом, договором между генеральным директором и Обществом и решениями общего собрания участников. Вопросы, относящиеся к компетенции генерального директора, определены в статье 15 Устава Общества.

1.12.4. Соколов Павел Витальевич избран генеральным директором Общества решение единоличного участника от 08.01.2018 г., протокол № 27 от 08.01.2018 г. (продление полномочий до 31 января 2024 г. – протокол № 34 от 06.11.2020 г.)

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Тэсто Рус», утвержденная приказом № 13/УП от 29.12.2022 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

2.2. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	**31 декабря 2022 года**	**31 декабря 2023 года**
Доллар США	70,3375	89,6883
Евро	70,6563	99,1919
Юань	9,8949	12,5762

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2023 года остаток валютных средств составляет 54 492 тыс. руб.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3.2. Просроченная дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признается сомнительной. Просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводится из разряда сомнительной в безнадежную и списывается на убытки. Списание производится за счет хозяйственных результатов.

2.3.3. Оценочные обязательства (резерв на оплату неиспользованных отпусков) определяются по каждому сотруднику по состоянию на 31 декабря, исходя из среднедневной зарплаты за год, умноженной на количество дней неиспользованного отпуска и соответствующих социальных страховых взносов.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

2.4.1. Учет наличия основных средств организации ведется в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов.

2.4.2. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 50 тыс. руб. Имущество стоимостью менее 50 тыс.руб. учитывается в числе материальных расходов и списывается на затраты единовременно.

2.4.3. При приобретении имущества, бывшего в эксплуатации, определяется норма амортизации по этому имуществу, исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации этого объекта предыдущими собственниками.

2.4.4. Амортизация основных средств производится линейным способом. Срок амортизации определяется Обществом конкретно по каждому объекту основных средств в зависимости от его назначения и планируемой интенсивности эксплуатации. По объектам основных средств, приобретенных в 2023 году, были установлены следующие сроки эксплуатации:

- Смартфон Apple iPhone 13 512 Gb - 25 месяцев
- Смартфон Apple iPhone 13 mini 512 Gb - 25 месяцев
- Модернизация аэродинамической трубы - 60 месяцев

2.4.5. Начиная с 01.01.2022 года Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

09.01.2023 года был произведен пересмотр срока службы некоторых объектов основных средств в сторону увеличения

N	Основное средство	Инв. №	Срок полезного использования БУ (месяцев)	
			Предыдущее значение	Актуальное значение
1	Автомобиль Citroen C4 Grand Picasso II	Б0-000327	76	88
3	Автомобиль Citroen Jumpy	БП-000359	54	66
4	Автомобиль KIA QLE Спортаж	Б0-000332	73	66
6	Автомобиль SKODA OCTAVIA A7	Б0-000318	84	96

7	Автомобиль SKODA OCTAVIA A7 Combi Ambition	Б0-000331	74	86
10	Автомобиль Volvo S60	Б0-000333	73	85
14	Генератор влажного воздуха	Б-0000280	128	152
15	Генератор влажности	Б-0000262	144	168
17	Гигрометр HIGROLOG с двумя зондами измерения влажности	Б0-000329	75	99
18	Излучатель портативный черное тело АЧТ 80/-31/80	Б-0000290	108	144
19	излучатель-протяженное черное тело ПЧТ-540/40/100	Б-0000255	142	178
21	Испытательная камера	Б0-000328	76	112
22	Испытательная камера	000000169	188	221
23	Калибратор -контролер давления CPC3000 высокоскоростной	Б-0000257	141	177
24	Калибратор давления Метран-505	000000192	174	186
	Калибратор давления пневматический ЭлМетро-Паскаль-05 с блоком опорного давления	БП-000373	39	72
25	Калибратор многофункциональный Fluke5522A с модулем и ПО	Б0-000323	80	140
26	Калибратор температуры КТ-5.3	БП-000358	54	114
28	Калибратор температуры поверхностный КТП-2	Б-0000252	144	204
29	Камера барометрическая для поверки барометров	Б-0000243	39	207
30	Климатическая камера тепла/холода WEISS WT3-180/40	Б-0000224	39	210
31	Климатическая камера тепло/холод модели LabEvent T/110/70/3	БП-000388	39	99
32	Криостат КТ-4	БП-000369	39	96
41	Многоканальный измеритель температуры МИТ 8.10М	Б-0000223	151	187
42	Многоканальный измеритель температуры МИТ 8.10М	Б-0000211	159	195
43	Многоканальный измеритель температуры МИТ 8.10М	Б0-000295	99	135
44	Модель черного тела М 300 (от 200 до 1150, апертура 51мм)	Б-0000213	157	193
45	Модель черного тела М310МТ	000000188	182	218
46	Модель черного тела М340	000000189	182	218
55	Охранно-пожарная сигнализация	Б-0000228	150	174
68	Система видеонаблюдения	Б-0000229	150	174
69	Система видеонаблюдения	Б-0000242	148	172
70	Система кондиционирования и вентиляции	Б-0000230	150	174
73	Система увлажнения вентиляции	Б-0000253	144	168
91	Термостат ТПП-1.0	Б-0000272	132	168
92	Термостат ТПП-1.3	Б-0000286	109	145
93	Термостат ТПП-3.1	Б0-000334	73	109
94	Тестер Fluke AIRCHECK с WiFi	Б0-000335	72	96
95	Труба аэродинамическая	000000170	183	250

96	Узел учета тепловой энергии и холодного водоснабжения	Б0-000319	84	108

2.4.6. Амортизация не начисляется:

- по основным средствам, которые полностью амортизированы, но не списаны с баланса;

- по арендованным основным средствам.

2.4.7. ООО «Тэсто Рус» арендует у гражданки Маркус Ларисы Ивановны здание общей площадью 1259,6 кв.м. по адресу: г. Москва, пер. Б. Строченовский, д.23В, стр.1 и у ООО «АГИКО» складское помещение общей площадью 80,1 кв.м. по адресу: г.Москва, Варшавское ш., д.17. Полученные в аренду объекты в договорах в суммовом выражении не выражены.

2.4.8. В связи с тем, что здание по адресу: г. Москва, пер. Б. Строченовский, д.23В, стр.1 отнесено в конкурсную массу по уголовному делу гражданки Маркус Л.И. и подлежит продаже с целью получения денежных средств для выплаты компенсации пострадавшим вкладчикам ООО «Внешпромбанк», ООО «Тэсто Рус» не может оценить справедливую стоимость предмета аренды в целях применения ФСБУ 25/2018, т.к. неизвестна продолжительность периода, в течение которого ООО «Тэсто Рус» может использовать данное здание для своей коммерческой деятельности в рамках договора аренды.

2.4.9. Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался в виду отсутствия оснований.

2.4.10. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.4.11. При приобретении производственных запасов, амортизируемого имущества и товаров в стоимость приобретения включается сумма всех расходов, связанных с приобретением.

2.4.12. Затраты по разработке программного обеспечения для приборов Testo учитываются как незаконченные операции по приобретению нематериальных активов до окончания работ по разработке и ввода в эксплуатацию программного обеспечения.

2.4.13. Стоимость нематериальных активов погашается частями в течение всего времени их использования в организации посредством начисления амортизации. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. Срок амортизации определяется Обществом конкретно по каждому объекту нематериальных активов, исходя из срока действия патента, свидетельства или из других ограничений сроков их использования в соответствии с действующим законодательством, а также исходя из срока полезного использования нематериальных активов, указанного в соответствующем договоре. Списание стоимости нематериальных активов, по которым невозможно определить срок их полезного использования, осуществляется в течение 10 лет.

Срок амортизации исключительного авторского права на программы для ЭВМ составляет 10 лет.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости с использованием счета 10.

2.5.2. Списание материалов производится по методу ФИФО.

2.5.3. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости.

2.5.4. Списание товаров, приобретенных для перепродажи, производится по методу ФИФО.

2.5.5 Общество имеет авансы, уплаченные сторонним организациям, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

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

2.7. В целях налогообложения НДС моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполнения работ, оказания услуг);
- день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок (выполнения работ, оказания услуг).

2.8. Учет налога на прибыль ведется с учетом ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. С 2020г. применяется балансовый метод расчета разниц с отражением в учете постоянных и временных разниц.

2.9. Признание доходов

2.9.1. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

2.9.2. Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) признается по методу начисления.

2.10. Признание расходов

2.10.1. Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

2.10.2. Общество ведет раздельный учет

- производственной себестоимости выполненных работ, оказанных услуг;
- себестоимости покупных товаров;
- коммерческих расходов.

2.10.3. В случае оказания Обществом услуг (выполнения работ), сумма прямых расходов, понесенных в текущем отчетном периоде при осуществлении этой деятельности в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства. К прямым расходам, связанным с выполнением работ, оказанием услуг относятся:

- все материальные расходы, в том числе определяемые согласно статье 254 НК РФ, за исключением расходов общехозяйственного назначения;
- сумма начисленной амортизации по основным средствам, используемым для выполнения работ, оказания услуг;

- услуги сторонних организаций, привлеченных для выполнения работ, оказания услуг;
- иные расходы.

2.10.4. В составе себестоимости покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, отражается:

- непосредственно закупочная стоимость товаров;
- таможенные пошлины и сборы;
- транспортные и логистические затраты.

2.10.5. Все расходы, связанные с реализацией товаров, учитываются на счете 44. Расходы на продажу в полном объеме списываются в дебет счета 90 (за исключением транспортных расходов). Транспортные расходы списываются в дебет счета 90 пропорционально стоимости проданных товаров. К расходам, связанным с реализацией товаров, относятся:

- расходы на оплату труда персонала, взносы на обязательное страхование, начисленные на суммы расходов на оплату труда;
- затраты на аренду и обслуживание офисных, складских и производственных помещений, затраты на коммунальные услуги и электроэнергию;
- затраты на командировки, затраты на эксплуатацию автомобилей, представительские расходы;
- затраты на рекламу;
- прочие оперативные расходы (амортизация ОС, инвентарь, услуги связи, Интернет, почтовые услуги, сертификация приборов и т.д.)

2.11. Обществом установлены следующие сроки проведения обязательной инвентаризации имущества и обязательств:

Объект инвентаризации	Периодичность
Касса	1 раз в год по состоянию на 31 декабря
Товарно-материальные ценности	1 раз в год в декабре полностью, в последний месяц каждого квартала выборочно
Основные средства	1 раз в три года
Расчеты с дебиторами и кредиторами	1 раз в год по состоянию на 31 декабря

Состав инвентаризационной комиссии утверждается приказом генерального директора непосредственно перед проведением инвентаризации.

2.12. Создание резервов

2.12.1. Резерв по сомнительным долгам создается на конец отчетного года на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Сомнительной признается задолженность, по которой не было движения в течение отчетного года, следующего за годом возникновения задолженности. Резерв создается в размере 100% от суммы сомнительной задолженности.

2.12.2. Резервы не создаются при отсутствии запасов, морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, когда их балансовая стоимость не отличается от текущей рыночной стоимости. Период и способы проверки запасов на наличие признаков обесценения осуществляется на отчетную дату по каждому наименованию запасов с учетом уровня

существенности снижения рыночной цены по сравнению с фактической себестоимостью запасов, установленный в обществе. В случае необходимости порядок определения текущей (рыночной) стоимости запасов и расчета их чистой продажной стоимости выполняется с учетом возможных источников: СМИ, интернет-ресурсы.

2.12.3. Резервы на ремонт основных средств не создаются. Затраты по ремонту основных средств относятся на издержки производства и обращения текущего периода.

2.12.4. Резерв на оплату неиспользованной части отпусков создается по состоянию на конец отчетного периода на основании данных, предоставленных кадровой службой.

2.12.5. Резервы предстоящих расходов на выплату премий (вознаграждений) работников организации на 31 декабря отчетного года не формируются в связи с отсутствием оснований.

2.13. Определение состава денежных эквивалентов

2.13.1. В составе денежных эквивалентов учитываются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут легко быть обращены в известную денежную сумму.

2.13.2. К денежным эквивалентам могут быть отнесены депозитные счета в кредитных организациях.

2.13.3. Денежные эквиваленты отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Анализ изменений в имущественном положении Общества в 2023 году:

Актив	**Код**	**01.01.2023**		**31.12.2023**		**Изменение**	
Внеоборотные активы		**тыс.руб.**	**%**	**тыс.руб.**	**%**	**тыс.руб.**	**%**
Нематериальные активы	1110	3781	1	3296	1	-485	-13%
Основные средства	1150	22559	6	13382	6	-9177	-41%
Отложенные налоговые активы	1180	1698	1	11714	5	10016	590%
ИТОГО по разделу I	**1100**	**28038**	**8**	**28392**	**12**	**354**	**1%**
Оборотные активы							
Запасы	1210	46296	13	37965	16	-8331	-18%
Дебиторская задолженность	1230	61953	18	29431	12	-32522	-52%
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	213460	61	138742	59	-74718	-35%

Прочие оборотные активы	1260	1224	1	1498	1	274	22%
ИТОГО по разделу II	**1200**	**322933**	**92**	**207637**	**88**	**-115296**	**-36%**
БАЛАНС	**1600**	**350971**	**100**	**236029**	**100**	**-114942**	**-33%**

Активы баланса за отчетный год уменьшились на 114 942 тыс.руб. (-33%), в том числе за счет:

- увеличения внеоборотных активов – на 354 тыс.руб. (1%)
- уменьшения оборотных активов – на 115 296 тыс.руб. (-36%)

Рост величины внеоборотных активов за 2023 год составил 354 тыс.руб. (1%) в основном из-за увеличения стоимости отложенных налоговых активов 10016 тыс.руб. (590%).

Снижение стоимости основных средств составило 9 177 тыс.руб. (-41%).

Уменьшение вложения в нематериальные активы составило 485 тыс.руб. (-13%)

Уменьшение стоимости оборотных активов за 2023 год составило 115 296 тыс.руб. (-36%). Наибольшее влияние на уменьшение оборотных активов оказало снижение товарных запасов из-за введенных против РФ санкций ЕС и, как следствие, уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности.

Уменьшение запасов в отчетном периоде составило 8 331 тыс.руб. (-18%).

Уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности в отчетном периоде составило 32 522 тыс. руб. (-52%).

Остатки денежных средств на текущих и депозитных счетах снизились по сравнению с началом отчетного периода на 74 718 тыс. руб. (-35%).

Увеличение прочих оборотных активов составило 274 тыс. руб. (22%).

3.2. Анализ структуры источников формирования имущества Общества:

Пассив	**Код**	**01.01.2023**		**31.12.2023**		**Изменение**	
Капитал и резервы		**тыс.руб.**	**%**	**тыс.руб.**	**%**	**тыс.руб.**	**%**
Уставной капитал	1310	8000	1	8000	3	0	0%
Нераспределенная прибыль	1370	257160	67	204208	87	-52952	-21%
ИТОГО по разделу III	**1300**	**265160**	**68**	**212208**	**90**	**-52952**	**-20%**
Долгосрочные обязательства							
Отложенные налоговые обязательства	1420	1974	0	641	0	-1333	-68%

ИТОГО по разделу IV	**1400**	**1974**	**0**	**641**	**0**	**-1333**	**-68%**
Краткосрочные обязательства							
Кредиторская задолженность	1520	81719	31	20563	9	-61156	-75%
Оценочные обязательства	1540	2117	1	2617	1	500	24%
ИТОГО по разделу V	**1500**	**83837**	**32**	**23180**	**10**	**-60657**	**-72%**
БАЛАНС	**1700**	**350971**	**100**	**236029**	**100**	**-114942**	**-33%**

Уменьшение стоимости имущества организации за отчетный период на 114 942 тыс.руб. (-33%) обусловлено:

- уменьшением собственных средств на 52 952 тыс.руб. (-20%)
- уменьшением заемных средств на 61 990 тыс.руб. (-72%)

Собственный капитал по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 212 208 тыс.руб. Его уменьшение в отчетном году на 52 952 тыс. руб. (-20%) обусловлено уменьшением нераспределенной прибыли.

Уменьшение долгосрочной задолженности произошло за счет снижения величины отложенных налоговых обязательств на 1333 тыс.руб. (-68%)

Изменение краткосрочной задолженности составило -60 657 тыс. руб. (-72%) за счет:

- увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 545 тыс.руб.
- уменьшения авансов, полученных от покупателей на 1185 тыс.руб.
- уменьшения задолженности перед прочими кредиторами на 60017 тыс.руб.

Основную долю кредиторской задолженности на конец 2023 года составляет задолженность по авансам, полученным от покупателей. Ее величина составляет 10 831 тыс.руб. (53%).

Задолженность по налогам и сборам составила 8 705 тыс.руб. (42%).

3.3. Динамика стоимости чистых активов Общества

Наименование	**На 01.01.2023 г.**	**На 31.12.2023 г.**
Стоимость чистых активов	265160	212208

За отчетный год наблюдается значительное (около 20%) снижение стоимости чистых активов Общества. Их величина уменьшилась на 52 952 тыс. руб. и составила 212 208 тыс. руб. Динамика стоимости чистых активов на протяжении почти всех лет деятельности Общества оставалась

положительной. Однако в 2022-2023 году в связи с проведением специальной военной операции и санкциями, введенными странами Евросоюза против РФ получение товаров из Германии и Великобритании стало невозможным. Как следствие товарооборот и товарные запасы Общество претерпели сильное снижение.

3.4. Основные экономические показатели деятельности Общества за 2023 год.

3.4.1. Выручка Общества от реализации товаров, работ, услуг в 2023 году снизилась на 59% по сравнению с предыдущим годом и составила 199 252 тысячи рублей. Данное уменьшение вызвано оказавшими существенное влияние на деятельности Общества санкциями Евросоюза против РФ.

3.4.2. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля приборами, производимыми фирмой «Testo SE & Co KGaA», являющейся одним из подразделений компании «Тэсто Холдинг ГмбХ» - учредителя ООО «Тэсто Рус».

Выручка в 2023 году от реализации закупаемого товара составила 133 467 тысяч рублей (без учета НДС) и уменьшилась на 66,1% по сравнению с 2022 годом.

3.4.3. Себестоимость проданного товара составила 95 898 тысячи рублей.

3.4.4. Вторым видом деятельности организации является оказание услуг по проведению калибровки приборов сторонними организациями (в 2023 г. – это в основном ФБУ «Ростест-Москва»), как непосредственно в Ростесте, так и в лаборатории ООО «Тэсто Рус». Выручка от данного вида деятельности уменьшилась на 22,5% и составила 44 128 тысяч рублей, что составляет 22,1% от суммы общей выручки. Плата за предоставляемые услуги сторонней организации по калибровке составляет 20 681 тысячу рублей. Кроме того, затраты на поверку в лаборатории ООО «Тэсто Рус» составляют 2 256 тысяч рублей.

3.4.5. Выручка от деятельности по ремонту и сервисному обслуживанию средств измерений снизилась в 2023 году на 23,8% и составила 21487 тысяч рублей, и составляет 10,8% от суммы общей выручки. Затраты на ремонт и обслуживание средств измерений составили 8 872 тысячи рублей.

3.4.6. Выручка от прочих видов услуг составила 170 тысяч рублей, что составляет менее 5% от суммы общей выручки.

3.4.7. Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 29 431 тысячу рублей.

3.4.8. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 20 563 тысячи рублей.

3.4.9. На расчетных счетах остаток денежных средств на конец 2023 года составил 3 080 тысяч рублей. В том числе в ЮниКредит Банке – 807 тысяч рублей, в Сбербанке – 2 273 тысячи рублей.

3.4.10. Остаток на конец 2023 года на валютных счетах составил 54 492 тысячи рублей (507 тысяч евро, 44 тысячи долларов США и 19 тысяч юаней).

3.4.11. По корпоративному карточному счету остаток на конец 2023 года составил 128 тысяч рублей.

3.4.12. По счету таможенной карты остаток на конец 2023 года составил 1 066 тысяч рублей.

3.4.13. Остаток на спецсчете для участия в тендерах на конец 2023 года составил 28 тысяч рублей.

3.4.14. По кассе остаток на конец 2023 года составил 46 тысяч рублей.

3.4.15. На депозитных счетах по состоянию на 31 декабря 2023 года находится 79 903 тысячи рублей. В том числе овернайт в АО «Юникредит Банк» - 16 903 тысячи рублей, классический онлайн в ПАО «Сбербанк» - 63 000 тысячи рублей.

3.4.16. Убыток до налогообложения в 2023 году составил 63 863 тысячи рублей, что произошло впервые за 18 лет существования Общества. Основными факторами, повлиявшими на финансовые результаты в 2023 году (-66020 тыс.руб), являются:

- уменьшение объема реализуемой продукции, работ, услуг - 280548 тыс.руб.
- уменьшение себестоимости реализованной продукции, работ, услуг + 164598 тыс.руб.
- уменьшение коммерческих расходов + 10936 тыс.руб.
- изменение сальдо прочих доходов и расходов + 38994 тыс.руб.

Удельный вес себестоимости продукции в объеме ее реализации существенно не изменился. В 2023 году он составил 64%, против 61% в 2022 году.

Основным фактором, повлиявшим на уменьшение коммерческих расходов, стало:

- уменьшение расходов на оплату труда - 587 тыс.руб. (-1%)
- уменьшение отчислений на социальные нужды - 703 тыс.руб. (-3%)
- уменьшение расходов на рекламу - 4993 тыс.руб. (-94%)
- уменьшение расходов на амортизацию ОС - 1124 тыс.руб. (-14%)
- уменьшение расходов на метрологическую сертификацию - 1240 тыс.руб. (-44%)
- уменьшение расходов на парковку автомобилей - 1146 тыс.руб. (-55%)

Уменьшение коммерческих расходов объясняется в основном уменьшением затрат Общества на рекламу, в частности, на участие в различных отраслевых выставках.

4. Сведения о собственном капитале Общества

NN п/п	**Показатель**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2023**	**Изменения**
1	Сумма чистых активов тыс.руб.	204208	265160	-60952
2	Уставный капитал тыс.руб.	8000	8000	0

Чистый убыток в 2023 году составил 52 952 тысячи рублей.

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

5.1. Бухгалтерский баланс

5.1.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы ООО «Тэсто Рус» за 2023 год увеличились на 354 тыс. руб. (1%) и составили на 31.12.2023 года 28392 тыс. руб. Их расшифровка в балансовой оценке по остаточной стоимости приведена в следующей таблице

тыс. руб.

Строка 1110 – Нематериальные активы, всего	**3296**

В том числе:	
Программное обеспечение	3296
Строка 1150 – Основные средства, всего	**13382**
в том числе:	
Оборудование лаборатории и сервиса	8222
Офисное и складское оборудование	755
Транспортные средства	4403
Прочие основные средства	2
Строка 1180 – Отложенные налоговые активы, всего	**11714**

5.1.2. Оборотные активы

Уменьшение оборотных активов ООО «Тэсто Рус» за 2023 год составило 115 182 тыс. руб. (-36%)

Сумма оборотных активов на 31.12.2023 года составила 207 637 тыс. руб., их расшифровка приведена в следующей таблице

тыс. руб.

Строка 1210 – Запасы, всего	**37965**
в том числе:	
ГСМ	31
Материалы для хозяйственных нужд	9
Газовые баллоны	429
Транспортные расходы	241
Форменная одежда	34
Товары на складе	37221
в том числе	
Приборы для пищевой и фармацевтической промышленности	*15293*
Приборы для отопления, вентиляции, кондиционирования	*6664*
Приборы газового анализа	*2079*
Приборы инфракрасного измерения	*1075*
Прочие приборы и запчасти	*12110*
Строка 1230 – Дебиторская задолженность, всего	**29431**
в том числе	
авансы поставщикам	8848
в том числе:	
SMART DISTRIBUTION YAZILIM SES SISTEMLERI	*3228*
Testo SE & Co. KGaA	*2082*
ФБУ «Ростест-Москва»	*2185*
Прочие поставщики	*1353*
долги покупателей за реализованную продукцию	20439
в том числе:	
АО «Акрихин»	*599*

ООО "ИНТЕРНЭШНЛ РЕСТОРАНТ БРЭНДС"	*1428*
ООО 'КЬЕЗИ ФАРМАСЬЮТИКАЛС'	*867*
ООО «ОПХ»	*871*
ООО «РБС поставка»	*539*
ФБУЗ "ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В ГОРОДЕ САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	*593*
ООО «Система ПБО»	*11756*
Прочие покупатели	*3786*
прочая дебиторская задолженность	144
Строка 1250 – Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	**138742**
в том числе:	
Касса	46
Расчетные счета	3080
Валютные счета (в рублях по курсу)	54492
Депозитные счета	79903
Карточные счета	1221
Строка 1260 – Прочие оборотные активы, всего	**1498**
в том числе:	
Расходы будущих периодов	1359
Денежные документы (авиабилеты)	139

5.1.3. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества в 2023 году остался без изменений.

Прибыль, полученная в 2022 году и ранее в 2023 году не распределялась, дивиденды не выплачивались.

5.1.4. Долгосрочные обязательства

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. составили 641 тыс. руб. Других долгосрочных обязательств Общество не имеет.

5.1.5. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства Общества уменьшились за 2023 год на 60 657 тысяч рублей и составили 23 180 тысяч рублей. Их расшифровка представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Строка 1520 – Кредиторская задолженность, всего	**20563**
в том числе:	
авансы от покупателей	10831
в том числе:	
ООО 'ГЕНЕРИУМ-НЕКСТ'	*605*
АО «ИИХР»	*363*
АО "Р-ФАРМ"	*506*

Прочие покупатели	*9357*
долги перед поставщиками товаров, работ, услуг	946
в том числе:	
Testo (Asia) Limited	*470*
Прочие поставщики	*476*
прочая кредиторская задолженность	8786
Строка 1540 – Оценочные обязательства, всего	**2617**
в том числе:	
резервы на оплату отпусков	2617

5.2. Отчет о финансовых результатах

5.2.1. Выручка от продажи товаров, работ, услуг в 2023 году составила 199 252 тысячb рублей. Валовая прибыль – 71 998 тысяч рублей. Убыток от продаж – 72 045 тысяч рублей. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2.2. В строке 2320 Отчета о финансовых результатах (Проценты к получению) указана сумма процентов от размещения депозитов. Сумма процентов в 2023 году увеличилась по сравнению с 2022 годом на 356 тыс.руб. из-за размещения свободных денежных средств не только на депозите овернайт в АО «Юникредит Банке», но и на депозите Классический онлайн в ПАО «Сбербанк» по более высокой ставке, а также повышением ключевой ставки ЦБ РФ.

5.2.3. Прочие доходы Общества уменьшились в 2023 году на 31783 тыс.руб. и составили 38806 тыс.руб. Их расшифровка приведена в следующей таблице:

тыс.руб.

Курсовые разницы	35326
в том числе:	
курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	*1775*
курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	*3657*
курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов	*0*
курсовые разницы по операциям пересчета остатков денежных средств на валютных счетах	*29894*
Оприходование товаров по результатам инвентаризации	1744
Оценочные обязательства по оплате труда	416
Доходы от реализации ОС и прочего имущества	1117
Списание просроченной кредиторской задолженности	193
Корректировка прошлых лет	10

5.2.4. Прочие расходы Общества уменьшились на 70421 тыс.руб. и составили 35425 тыс.руб. Их расшифровка приведена в следующей таблице:

тыс.руб.

Добровольные взносы	177
Командировочные расходы	2
Курсовые разницы	21759
в том числе:	
курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	*10668*
курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	*1497*
курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов	*0*
курсовые разницы по операциям пересчета остатков денежных средств на валютных счетах	*9594*
НДС, не принимаемый к возмещению	156
Списание бракованных и просроченных товаров	7599
Списание недостачи на складе	8
Подарки, пособия сотрудникам и другие непроизводственные расходы	276
Отчисления в оценочные резервы	58
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	981
Просроченная дебиторская задолженность	152
Расходы, связанные с реализацией ОС и прочего имущества	34
Представительские расходы, не принимаемые для целей налогообложения	494
Необязательное страхование деятельности	485
Корректировки прошлых лет	-125
Услуги банка	3228
Чай, кофе, сахар	141
Штрафные санкции	0

5.2.5. Расчеты по налогу на прибыль:

тыс.руб.

Наименование показателей	**Сумма**	**Ставка налога**	**Сумма**	**Составляющая налога на прибыль**
Бухгалтерская прибыль	-63863	20%	-12773	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	50071	20%	10014	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				*в том числе:*
- возникли разницы	*52672*	*20%*	*10534*	*- созданы отложенные налоговые обязательства*
- погашены разницы	*-2601*	*20%*	*-520*	*- погашены отложенные налоговые обязательства*
- списаны разницы по выбывшим объектам	-	-	-	*- списаны отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам*
Вычитаемые временные разницы	4446	20%	889	Отложенный налоговый актив
в том числе:				*в том числе:*
- возникли разницы	*5157*	*20%*	*1031*	*- созданы отложенные налоговые активы*
- погашены разницы	*-711*	*20%*	*-142*	*- погашены отложенные налоговые активы*
- списаны разницы по выбывшим объектам	-	-	-	*- списаны отложенные налоговые активы по выбывшим объектам*
Постоянные налогооблагаемые разницы	8791	20%	1759	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы	-595	20%	-119	Постоянный налоговый актив
Налоговая база по декларации	-25322	20%	-5064	Текущий налог на прибыль
Иные обязательные платежи в бюджет	41	20%	8	
Штрафные санкции			-	

Отложенный налог на прибыль в размере 5839 тыс. руб. обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, а также перенесением отрицательного значения текущего налога на прибыль в размере 5064 руб.

5.2.6. Совокупный финансовый результат Общества в 2023 году уменьшился на 53913 тыс.руб. по сравнению с предыдущим годом и составил -52952 тыс.руб.

5.3. Отчет об изменениях капитала

В 2023 году уставный капитал общества не изменялся.

5.4. Отчет о движении денежных средств

5.4.1. Величина показателя остатка денежных средств и денежных эквивалентов 138742 тыс.руб. сформирована с учетом денежных эквивалентов в виде депозитов в ЮниКредит банке и Сбербанке в сумме 79903 тыс.руб.

тыс.руб.

Касса	46
Расчетные счета	3080
Валютные счета (в рублях по курсу)	54492
Депозитные счета	79903
Карточные счета	1221

5.4.2. В отчете о движении денежных средств не отражены денежные потоки следующего характера:

- снятие наличных в кассу и инкассация в банк;
- направление денег на депозит и возврат денег при закрытии депозита;
- приобретение и погашение денежных эквивалентов;
- перечисление денежных средств с расчетного счета Общества в ЮниКредит Банке на аналогичный счет в Сбербанке России.

5.4.3. У Общества отсутствует необходимость в привлечении дополнительных денежных средств в виде займов, кредитов, овердрафтов и т.д. в связи достаточностью собственных оборотных средств.

5.5. Финансовые вложения

В строках 5305, 5315, 5300, 5310 таблицы 3.1 Пояснений 3 в составе краткосрочных финансовых вложений показаны вложения, классифицированные как денежные эквиваленты.

5.6. Дополнительные пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены в табличных формах Пояснений (разделы 1-7).

5.7. В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в графе «Пояснения» стоит отсылка на текстовые пояснения в письменной форме. В случае отсылки на табличные формы Пояснений используется префикс «Т».

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

6.1. Финансовые риски

6.1.1. Рыночные риски Общества заключаются в следующем: ООО «Тэсто Рус» является импортером товаров из Европы и КНР, деятельность Общества зависит от курса евро и юаня.

6.1.2. Кредитные риски у Общества полностью отсутствуют.

6.1.3. Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства у Общества полностью отсутствуют. У Общества достаточно ликвидных активов, чтобы полностью рассчитаться по своим обязательствам в разумные сроки.

6.2. Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования у Общества минимальны.

6.3. Страновые (региональные) риски. Введенные против России экономические санкции оказали серьезное негативное влияние деятельность Общества, т.к. часть продукции компании Testo Se & Co KGaA включена в санкционные списки как высокотехнологичная. По нашему мнению, данный вид рисков довольно значителен.

6.4. Репутационные риски у Общества отсутствуют.

7. Сведения о связанных сторонах

7.1. Список связанных сторон и аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2022 года

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица**	**Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной**	**Дата наступления основания**	**Доля в уставном капитале Общества**
Тэсто Холдинг ГмбХ	Германия, Ленцкирх, Тэсто штрассе, 1	Единоличный собственник	14.11.2005	100%
Тэсто СЕ энд Ко КГаА (до 05.08.2016 г. - Тэсто АГ)	Германия, Ленцкирх, Тэсто штрассе, 1	Компания, входящая в холдинг Тэсто и являющаяся едноличным учредителем Тэсто Холдинг ГмбХ	14.11.2005	Не имеет
ООО «ТЭСТО»	РФ, Москва, Варшавское шоссе, д.1, стр.1-2, оф.350	Компания, входящая в холдинг Тэсто	26.12.2013	Не имеет
Тэсто (Азия) Лимитед	КНР, Гонконг, Коннаут Роад Централ, 111, Винг он Центр, 16/Ф	Компания, входящая в холдинг Тэсто	15.03.2022	Не имеет
АТМОС Фритшинг & Ко ГмбХ	Германия, Ленцкирх, Людвиг-Кегель	Компания, владеющая 26,18% акций Тэсто СЕ энд Ко	27.11.2006	Не имеет

	штрассе, 16	КГаА		
Фонд KF-Stiftung	Германия, Кирхцартен, Гевербештрассе, 3	Фонд, владеющий 82,7% акций компании АТМОС Фритшинг & Ко ГмбХ	24.03.2015	Не имеет
Кноспе Буркарт Пауль Франц (конечный бенефициар)	Германия, Ленцкирх, Шпицхальде, 1	Управляющий директор (CEO) Тэсто Холдинг ГмбХ, лицо, владеющее 80,87% акций Тэсто СЕ энд Ко КГаА	28.04.2023	Не имеет
Кройтер Петер Карл	Германия, Фрайбург-ин-Брейсгау, Юджин Мартин штрассе, 5	Законный представитель управляющего компаньона фонда, владеющего 82,7% акций компании АТМОС Фритшинг & Ко ГмбХ	28.04.2023	Не имеет
Соколов Павел Витальевич	127474, Москва г., Бескудниковский б-р., дом N 30, корп.3, кв.213	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	01.02.2018	Не имеет

7.2. Операции со связанными сторонами.

7.2.1. Собственник – Компания Тэсто Холдинг ГмбХ. В 2023 году была продолжена и завершена частичная выплата дивидендов по итогам работы в 2021 году.

Начислено дивидендов, согласно протоколу собрания учредителей		**Удержан налог на дивиденды для перечисления в бюджет РФ**		**Перечислено в адрес Тэсто Холдинг ГмбХ**		**Задолженность по состоянию на 31.12.2023 года, подлежащая перечислению в 2024 году.**	
тысяч	тысяч рублей по	тысяч	тысяч рублей по	тысяч	тысяч рублей по	тысяч евро	тысяч рублей по курсу ЦБ

евро	курсу ЦБ РФ	евро	курсу ЦБ РФ	евро	курсу ЦБ РФ		РФ
1000	180201	51	3374	816	58354	0	0

7.2.2. Компании Холдинга Тэсто – Testo SE & Co KGaA, Testo (Asia) Limited и ООО «ТЭСТО». В отчетном году поставки товаров (выполнение работ, оказание услуг) осуществлялись на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами. Ценообразование на товары (работы, услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- безусловное покрытие прямых затрат;
- соответствие цены рыночному уровню;
- соблюдение единообразия подхода к ценообразованию.

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	**Общая стоимость закупленных товаров, оборудования и сопутствующих услуг**	**% в общем объеме закупленных в 2023 году товаров (работ, услуг)**	**Дополнительные скидки за оплату в установленные по договору сроки, за объемы продаж и т.д.**	**Неисполненные обязательства на конец отчетного периода**
Testo SE & Co KGaA	457	0,3	-	-2082
Testo (Asia) Limited	5	-	-	5
ООО «ТЭСТО»	90	0,06	-	16

Все неисполненные обязательства будут завершены в 2024 г.

7.2.3. Ключевой управленческий персонал – Генеральный директор ООО «Тэсто Рус» Соколов Павел Витальевич.

тыс.руб.

Ф. И. О.	**Виды выплат**	**Начислено за 2023 год**	**Удержан налог на доходы**	**Выплачено в 2023 году**	**Задолженность по состоянию на 31.12.2023 г.**
Соколов Павел Витальевич	Оплата труда	8472	1175	7297	-
	Оплата отпуска	446	62	384	-
	Бонус по итогам работы за год	-	-	-	-

	ИТОГО	8918	1237	7681	-

7.2.4. С остальными связанными сторонами операций в 2023 году не производилось.

8. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

8.1. Условных активов и обязательств по состоянию на конец 2023 года ООО «Тэсто Рус» не имеет.

8.2. В 2023 году имели место изменения оценочных обязательств в виде резерва на оплату отпусков, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период.

Изменение значения резерва на оплату отпусков	
Резерв на оплату отпусков по состоянию на 01.01.2023 г.	2117 тыс.руб
Списан резерв на оплату отпусков	2042 тыс.руб.
Создан резерв на оплату отпусков	2542 тыс.руб.
Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024 г.	2617 тыс.руб.

9. Изменение оценочных значений

9.1. В 2023 году имели место изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период.

Изменение значения резерва по сомнительным долгам	
Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 01.01.2023 г.	62 тыс.руб
Списана просроченная дебиторская задолженность	18 тыс.руб.
Сторнировано создание резерва в связи с погашением задолженности	-
Создан резерв по сомнительным долгам покупателей	58 тыс.руб.
Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 г.	102 тыс.руб.

9.2 По результатам сверки остатков запасов в разрезе фактической себестоимости фактов обесценения на конец отчетного периода был создан резерв под обесценение запасов в части товаров для продажи в размере 40% от себестоимости. Создание резерва обусловлено высокой степенью вероятности срочной реализации в 2024 году всех товарных запасов, имеющихся на складах Общества, в связи с намерением конечных бенефициаров приостановить деятельность ООО «Тэсто Рус» вплоть до снятия санкций ЕС на поставку приборов Testo в РФ, а также необходимостью освободить здание, занимаемое Обществом по договору аренды с гражданкой Маркус Л.И, так как решением арбитражного суда от 04.07.2023 по делу А40-39831/21 (оставлено в силе апелляционным арбитражным судом 25.09.2023) здание по адресу: г. Москва, Б. Строченовский пер., д.23В, стр.1

признано самовольным строением, подлежащим сносу. По требованию Правительства Москвы здание должно быть приведено в первоначальное состояние и иметь площадь 371 кв. м против 1295,5 кв. м в настоящее время.

10. Прочие условные факты хозяйственной деятельности

10.1. Против ООО "Тэсто Рус" не возбуждена процедура банкротства, не проводится реорганизация или ликвидация Общества, арест на имущество не наложен, имущество не обременено долговыми обязательствами, в судебных процессах ни в качестве ответчика, ни в качестве истца участия не принимает.

10.2. Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

10.3. Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили, отсутствуют.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка дальнейшего воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, вызванной проведением военной спецоперацией России в Украине, на деятельность Общества. По состоянию на дату подписания отчётности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным.

12. Прекращение деятельности

Общество не имеет планов прекращения деятельности. Однако возможно ее приостановление вплоть до снятия санкций ЕС на поставку продукции компании Testo в РФ.

13. Влияние событий и условий COVID-19

13.1. Ограничительные меры, связанные с COVID-19, не оказали существенного влияния на деятельность ООО «Тэсто Рус» в 2023 году.

13.2. Планы руководства Общества на 2024 год не зависят от действий третьих лиц. Общество не планирует прибегать к мерам государственной поддержки или получению кредитов в банках.

13.3. Общество имеет достаточное количество ликвидных средств, чтобы полностью рассчитываться по своим обязательствам в разумные сроки. Количество денежных средств на счетах ООО «Тэсто Рус» более, чем в два раза превышает имеющуюся у Общества кредиторскую задолженность.

13.4. Общество не имеет планов по получению отсрочки или реструктуризации имеющейся кредиторской задолженности.

13.5. По нашей оценке, даже в случае полного приостановления деятельности Общества в связи с карантинными мерами, ООО «Тэсто Рус» сможет осуществлять необходимые расчеты (по зарплате, налогам, аренде) в течение 12 месяцев.

07 марта 2024 г.

Генеральный директор П.В.Соколов

