

**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		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	5 026	(517)	-	-	(506)	-	-	-	-	-	5 026	(1 023)
в том числе:	5110	за 2022г.	5 026	(11)	-	-	(506)	-	-	-	-	-	5 026	(517)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023г.	597	(74)	-	-	(63)	-	-	-	-	-	597	(137)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5111	за 2022г.	597	(11)	-	-	(63)	-	-	-	-	-	597	(74)
	5102	за 2023г.	4 429	(443)	-	-	(443)	-	-	-	-	-	4 429	(886)
	5112	за 2022г.	4 429	-	-	-	(443)	-	-	-	-	-	4 429	(443)

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

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

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

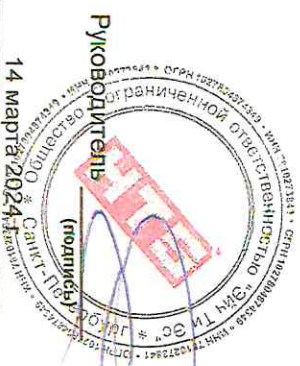
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная за период
						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:							
Полезная модель № 206910 "Устройство для запуска прецизионного оборудования при низких температурах"	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель

(подпись)

Андреев Михаил  
Михайлович

(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	9 079	(135)	(8 944)	-
	5250	за 2022г.	-	474	-	(474)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	135	-	(135)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модульный выставочный стенд (секция 30 см)	5242	за 2023г.	-	12	12	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модульный выставочный стенд (секция 90 см)	5243	за 2023г.	-	34	34	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модульный выставочный стенд (секция 180 см)	5244	за 2023г.	-	37	37	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модульный выставочный стенд (стыков, куб)	5245	за 2023г.	-	32	32	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модульный выставочный стенд (опора 18х60)	5246	за 2023г.	-	4	4	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модульный выставочный стенд (опора 16х16)	5247	за 2023г.	-	10	10	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Полкастолешница	5248	за 2023г.	-	4	4	-	-
	5298	за 2022г.	-	-	-	-	-
Крепёж для столешниц/полки	5249	за 2023г.	-	2	2	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Дизельный погрузчик JAC SRCSD35, VIN 230180717		за 2023г.	-	4 751	-	(4 751)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект МФУ Kopica Milnoia vzhhd C2571 базовый блок/ADF DF-633/Desk DK-518х/TL227СМ/К (45ИТ-М)		за 2023г.	-	267	-	(267)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство :JAC T6 (тип ТС: Пикап)		за 2023г.	-	3 791	-	(3 791)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект серверного оборудования 698/21-ОБЛ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 13 Pro 1Тb, графитовый		за 2023г.	-	187	-	(187)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук SAGAVYTE Aero 5, 15,6", Intel Core i7 12700H 2.3ГГц, 16ГБ, 1Тb SSD, NVMe GeForce RTX 3060		за 2023г.	-	178	-	(178)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	108	-	(108)	-

## 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:			

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261			
в том числе:	5270			
	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	29 152	23 472	31 115
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость незавершенных основных средств	5287	-	(2)	-
	5288	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Исторический музей" (ООО "Исторический музей")

Руководитель (подпись)  Андрейев Михаил Михайлович  
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

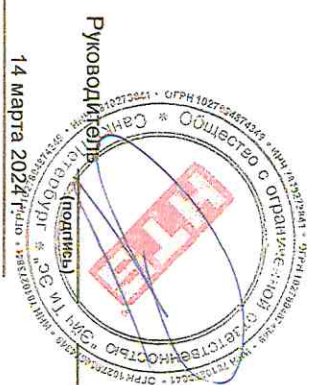






## 4.2. Запасы в залоге

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

Андреев Михаил  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	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.	1 342	(961)	-	-	(291)	(961)	-	-	-	-	1 051	(961)
	5522	за 2022г.	17 015	(511)	-	-	-	(511)	-	-	-	-	1 342	(961)
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.	365 023	(4 201)	153 044	-	(635)	(5 700)	-	135	367 307	(4 236)		
	5530	за 2022г.	232 148	(4 201)	156 873	-	(275)	(4 201)	-	296	365 023	(4 201)		
В том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	28 765	(4 201)	24 143	-	(1)	(5 700)	-	-	40 834	(4 236)		
	5531	за 2022г.	34 735	(4 201)	11 360	-	-	(4 201)	-	-	28 765	(4 201)		
Авансы выданные	5512	за 2023г.	153 240	-	127 242	-	(465)	-	-	-	143 822	-		
	5532	за 2022г.	15 143	-	144 282	-	(87)	-	-	-	153 240	-		
Прочая	5513	за 2023г.	183 018	-	1 659	-	(169)	-	-	135	182 650	-		
	5533	за 2022г.	182 271	-	1 232	-	(189)	-	-	296	183 018	-		
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5500	за 2023г.	365 023	(4 201)	153 044	-	(635)	(5 700)	-	135	367 307	(4 236)		
	5520	за 2022г.	232 148	(4 201)	156 873	-	(275)	(4 201)	-	296	365 023	(4 201)		

**5.2. Просроченная Дебиторская задолженность**

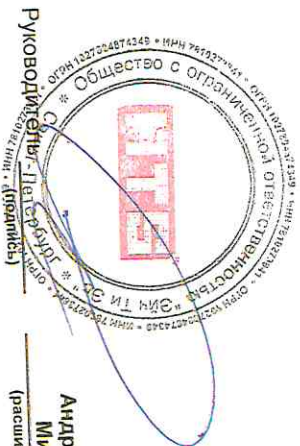
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-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

**5.3. Наличие и движение кредиторовской задолженности**

Наименование пс.:заателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской задолженности		перевод из кредиторовской в Дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	12 852	-	-	-	-	-	-	12 852
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5552	за 2023г.	4 816	10 400	-	(2 364)	-	-	-	-	12 852
кредиты	5572	за 2022г.	-	5 000	-	(184)	-	-	-	-	4 816
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2022г.	-	9 422	-	-	-	-	-	-	9 422
	5554	за 2023г.	605	-	-	(605)	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	243 777	-	-	-	-	-	-	258 133
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	278 798	243 777	1 153	(267 569)	-	-	1 070	135	258 133
	5580	за 2022г.	94 909	274 486	1 941	(92 842)	-	-	8	296	278 798
в том числе:	5561	за 2023г.	26 993	24 704	93	(12 115)	-	-	-	-	39 674
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2022г.	10 735	21 966	100	(5 828)	-	-	-	-	26 993
авансы полученные	5562	за 2023г.	222 155	186 309	-	(220 846)	-	-	-	-	187 618
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2022г.	57 071	222 305	-	(57 222)	-	-	1 066	-	222 155
	5583	за 2023г.	10 372	5 574	4	(1 803)	-	-	-	-	15 213
кредиты	5563	за 2022г.	18 191	(15)	25	(8 126)	-	-	-	-	296
	5564	за 2023г.	-	23 480	1 010	(24 489)	-	-	-	-	-
займы	5584	за 2022г.	-	10 300	1 523	(11 823)	-	-	-	-	5 400
	5565	за 2023г.	12 998	47	294	(7 645)	-	-	-	-	12 998
прочая	5585	за 2022г.	1 416	19 400	-	(8 112)	-	-	3	-	10 228
	5566	за 2023г.	6 281	4 478	-	(671)	-	-	8	-	6 281
	5586	за 2022г.	7 496	509	-	(1 732)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2023г.	278 798	243 777	1 153	(267 569)	-	-	1 070	135	270 985
Итого	5570	за 2022г.	94 909	274 486	1 941	(92 842)	-	-	8	296	278 798

## 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 - Андреев Михаил Михайлович  
(расшифровка подписи)

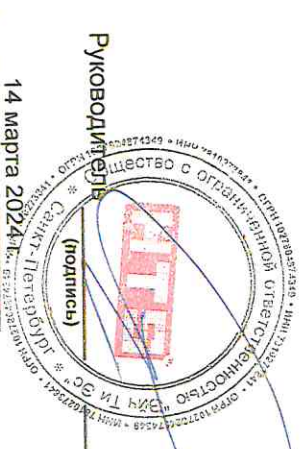
Андреев Михаил Михайлович  
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

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

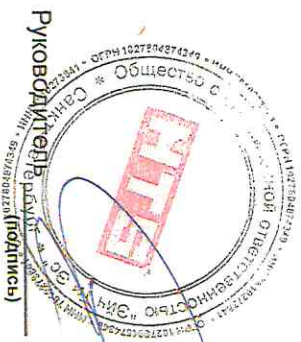
Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	29 263	24 553
Расходы на оплату труда	5620	148 162	102 628
Отчисления на социальные нужды	5630	23 989	16 701
Амортизация	5640	3 374	3 814
Прочие затраты	5650	108 227	54 483
Итого по элементам	5660	313 015	202 179
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	607 903	184 130
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	920 918	386 309

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


  
 Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)
   
 Андрейев Михаил Михайлович
   
 (расшифровка подписи)
   
 14 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	12 750	20 874	(11 198)	(5 025)	17 400



Руководитель  
Иванов И.И.  
(подпись)

Андреев Михаил  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

**8. Обеспечения обязательств**

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	5801	-	-	-
5810	5810	5 326	1 771	2 684
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



**Руководитель**  
 (подпись)  
**Андреев Михаил Михайлович**  
 (расшифровка подписи)

14 марта 2024 года

## 9. Государственная помощь

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

Общество с ограниченной ответственностью "САНТИ-ДОН" ИНН 78-1027264 ОГРН 78-1027264  
 Руководитель (подпись)

Андреев Михаил  
 Михайлович  
 (расшифровка подписи)

14 марта 2024г.

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭЙЧ ТИ ЭС»

## ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Эйч Ти Эс» за 2023 год

### 1. Основные сведения об организации

- Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Эйч Ти Эс»;
  - Сокращенное наименование предприятия: ООО «Эйч Ти Эс»;
  - Дата государственной регистрации: «10» ноября 2002 года;
  - ОГРН: 1027804874349;
  - ИНН: 7810273841;
  - КПП: 780101001;
  - Зарегистрировано в МИФНС № 16 по Санкт-Петербургу;
  - Место нахождения предприятия: 199106, город Санкт-Петербург, 22-я линия Васильевского Острова, дом 3, корпус 1, литер М, помещение 1-Н, офис 701;
  - Среднесписочная численность на «01» января 2023 -50 человек;
  - Размер уставного капитала составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек;
  - Состав собственников:
    - Андреев Михаил Михайлович 100% (10 000,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек);
    - Генеральный директор Андреев Михаил Михайлович
- ООО «Эйч Ти Эс» имеет открытое обособленное подразделение по адресу: г. Москва, ул.Стромынка,4,1,б/2 (Московское подразделение ООО «Эйч Ти Эс») Обособленное подразделение не является юридическим лицом, и осуществляет деятельность от имени и в интересах ООО «Эйч Ти Эс». Ответственность по обязательствам подразделения несет ООО «Эйч Ти Эс».

### 2. Основные элементы учетной политики ООО «Эйч Ти Эс»

Бухгалтерский учет в ООО «Эйч Ти Эс» осуществляется в соответствии с:

- Законом № 402-ФЗ от «06» декабря 2011 года «О бухгалтерском учете»;
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от «29» июля 1998 № 34н».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств Учредителя данного Общества и активов и обязательств других организаций.

Принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Общество раскрывает все существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения Общества, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

### 3. Хозяйственная деятельность Общества в 2023 году

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- оптовую торговлю климатическим оборудованием;
- оказание работ (услуг) сервисного обслуживания климатического оборудования, ПНР, СМР, ПИР;
- производство готовой продукции;
- прочие услуги (сдача имущества в аренду, оказание образовательных услуг);

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

### 4. Сведения о наличии лицензий

Общество имеет лицензию на осуществление образовательной деятельности от 17.04.2023г.(Дополнительное профессиональное образование). Регистрационный номер лицензии № Л035-01271-78/00647990.

### 5. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2023 году составили **948 808,00 тыс. рублей** (без НДС):

Наименование	Сумма, без НДС тыс. руб.
<b>Выручка от реализации – всего, в том числе</b>	<b>948 808,00</b>
Выручка от реализации покупных товаров	863 898,00
Выручка от реализации готовой продукции (собственное производство, давальческое сырье)	38 143,00
Выручка от реализации работ, услуг	37 240,00
Выручка от сдачи имущества в аренду	9 527,00

### 6. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж распределяется по видам деятельности (счет 90.02):

Наименование	Сумма, без НДС тыс. руб.
<b>Себестоимость продаж – всего, в том числе</b>	<b>710 837,00</b>
Себестоимость реализации покупных товаров	621 875,00
Себестоимость реализации готовой продукции (собственное производство, давальческое сырье)	24 781,00
Себестоимость реализации работ, услуг	58 453,00
Себестоимость сдачи имущества в аренду	5 728,00

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили 920 918,00 тыс. рублей.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 901 080,00 тыс. рублей.

### 7. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 39 645,00 тыс. рублей, в том числе:

- Курсовые разницы составили 24 967,00 тыс. рублей;
- Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, составили 2 328,00 тыс. рублей;
- Оценочные обязательства по отпускам составили 5 025,00 тыс. рублей;
- резервы по сомнительным долгам (восстановление) составили 6 661,00 тыс. рублей;

- Прочие внереализационные доходы составили 330 тыс. рублей;
- Безвозмездное получение имущества составило 20,00 тыс. рублей;
- Стоимость излишек ТМЦ, выявленного при инвентаризации составила 534,00 тыс. рублей;
- Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности -41,00 тыс.руб.

## **8. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 44 607,00 тыс. рублей, в том числе:

- Курсовые разницы составили 23 336,00 тыс. рублей;
- Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, составили 2 328,00 тыс. рублей.
- Услуги банка составили – 979,00 тыс. рублей.
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате составили 252,00 тыс. рублей.
- Расходы по передаче товаров безвозмездно составили 1 184,00 тыс. рублей.
- Резервы по сомнительным долгам составили 6 696,00 тыс. рублей
- Проценты по краткосрочным займам, кредитам составили 567,00 тыс. рублей.
- Проценты по долгосрочным кредитам составили 489,00 тыс. рублей.
- Прочие внереализационные расходы составили 6 348,00 тыс. рублей.

## **9. Расчеты по налогу на прибыль**

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль Общества в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Отложенное налоговое обязательство (ОНО) отражается по строке 1420 Бухгалтерского баланса на «31» декабря 2023 года в сумме 6 211,00 тыс. рублей. Возникновение ОНО обусловлено различием в способах начисления амортизации, в результате чего суммы амортизационных расходов в бухгалтерском и налоговом учете не совпадают, а также суммой отложенных положительных курсовых разниц от переоценки требований (обязательств), непогашенных на 31.12.2023г.

Отложенные налоговые активы (ОНА) отражаются по строке 1180 раздела 1 «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на «31» декабря 2023 года в сумме 18 133,00 тыс. рублей (перенос на будущие периоды расходов (отрицательные курсовые разницы) по требованиям (обязательствам), не погашенных на 31.12.2023г, арендные обязательства, убыток 2022г.)).

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской

Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Отложенный налог на прибыль - это сумма налога, рассчитываемого умножением временной разницы на ставку налога. Этот налог «отложен» на будущее, то есть будет влиять (в сторону уменьшения или увеличения) на сумму налога к уплате в будущих отчетных периодах.

«Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражается по строке 2412 в сумме 2 740,00 тыс. рублей.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Общества. Чистая прибыль отчетного периода составил 16 161,00 тыс. руб.

## **10. Сведения об учетной политике организации**

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от «6» декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № Б/н от «29» декабря 2022 года.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- В балансе сумма резерва по предстоящим отпускам на отчетную дату отражена по строке 1540 «Оценочные обязательства» как краткосрочные обязательства в сумме 17 400 тыс. рублей и в пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7 «Оценочные обязательства» (ПБУ 8/2010).

- Неисключительные права на программные продукты учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» при сроке списания более 12 месяцев и отражаются в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. в сумме 44,00 тыс. рублей. Расходы списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора.

По строке 1110 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. отражены нематериальные активы с учетом начисленной амортизации в сумме 4 003,00 тыс. рублей:

- VR-тренажер- обслуживание кондиционера (Разработка ПО «Обслуживание Прецизионного кондиционера» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2021681269 с 20.12.2021г.);

- Полезная модель № 206910 «Устройство для запуска прецизионного оборудования при низких температурах» (Полезная модель № 206910 "Устройство для запуска прецизионного оборудования при низких температурах" Патент № 206910 от 21.06.2021).

- Учет основных средств 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.

Переоценка основных средств в Обществе не проводилась.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете на затраты того отчетного периода, в котором были произведены работы.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным методом. Лимит признания активов объектами основных средств – 100 (Сто) тыс. рублей.

- Арендованные основные средства отражены по строке 11509 Бухгалтерского баланса «Права пользования активами» в сумме 7 783,00 тыс. рублей (без учета начисленной амортизации):

- Дизельный погрузчик JAC CPCD35, VIN 230160717- 4 118,00 тыс.руб.
  - Транспортное средство : JAC T6 (тип ТС: Пикап)- 3 665,00 тыс.руб.
  - Стоимость запасов признаются по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019 «Запасы»).
  - Списание запасов в производство и ином выбытии, производится по средней себестоимости (ФСБУ 5/2019 «Запасы»).
  - Учет курсовой разницы, возникающей в ходе проведения операций с валютными ценностями, ведется на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца развернуто в бухгалтерском учете. В 2022г. Общество отказалось от общего порядка учета отрицательных курсовых разниц, в налоговом учете подразумевающего их признание на дату прекращения (исполнения) требования (обязательства) и (или) на последнее число текущего месяца (в зависимости от того, что произошло раньше), и в 2023г. продолжало учитывало суммы отрицательных курсовых разниц по аналогии с положительными курсовыми разницами на дату прекращения (исполнения) соответствующих требований (обязательств). (пп 6.2 пункта 7 ст.272 НК РФ в редакции Закона 523-ФЗ.)
  - Способ признания выручки от продажи является метод начисления, то есть доходы признаются в том периоде, в котором они осуществлялись.
  - Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, работ, услуг), не прошедшей все стадии, предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.
  - Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» формируются в целом по Обществу и ежемесячно распределяются между видами деятельности по счету 90.01 (товар/ (продукция, выполнение работ, услуг)) пропорционально выручке без НДС.
  - Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода полностью списываются на финансовый результат.
  - Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году из признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- В целях Гособоронзаказа (ФЗ от 29.12.2012г., № 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе»), для учета управленческих расходов, учитываемых на конец каждого отчетного периода, распределяемых между видами готовой продукции, работ, услуг, введены забалансовые счета:

- 020.01 Основное производство;
- 026 Общехозяйственные расходы.

Распределение управленческих расходов между контрактами по гособоронзаказу (в том числе разными контрактами), выполняемыми в текущем месяце и прочей производственной деятельностью, осуществляется пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

В целях Гособоронзаказа (ФЗ от 29.12.2012г., № 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе») по реализованным товарам, для учета коммерческих расходов введен забалансовый счет:

- 044.01 Коммерческие расходы.

Распределение накладных (коммерческих расходов) между контрактами по гособоронзаказу (в том числе разными контрактами), выполняемыми в текущем месяце и прочей торговой деятельностью осуществляется пропорционально себестоимости отгруженного товара в месяце, когда была произведена отгрузка по государственному контракту на забалансовом счете 044. 01 в разрезе номенклатурных групп.

Способом ведения налогового учета являются данные бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. Доходы и расходы для целей налогообложения прибыли и НДС признаются методом начисления.

#### **11. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах в 2022 году**

Дивиденды в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

#### **12. Информация о связанных сторонах.**

Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выделены следующие связанные стороны Общества, общий контроль в которых осуществляется одним физическим лицом Андреевым М. М.:

ООО «ЭйчТиЭс» (ИНН 7810273841) и ООО «Эйч Ти Эс СК» (ИНН 7816676565).

Операции, проводимые Обществом со связанной стороной в 2023 году:

ООО «Эйч Ти Эс СК» (ИНН 7816676565).

<b>Виды операций</b>	<b>Сумма расчетов со связанными сторонами с НДС тыс. руб.</b>
Предоставление имущества в аренду (субаренда склада, офиса, и др. имущества)	68 ,40
Реализация товаров	9 589,00
Получение товаров	184 368,00
Предоставление займов	0
Получение займов	1 405,00

Сделки между взаимозависимыми лицами не контролируются (подпункт 1 пункт 2 статья 105.14 НК РФ)

#### **13. 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.

#### **14. Информация о прекращаемой деятельности.**

Прекращаемой деятельности нет.

#### **15. Непрерывность деятельности.**

При подготовке бухгалтерской отчетности за проверяемый период Общество исходило из допущения о том, что активы и обязательства отражены достоверно и Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе продолжения своей обычной деятельности, так как у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенное сокращение деятельности.

Принимая во внимание рост геополитической напряженности в период с февраля 2022 года, введение санкций в отношении Российской Федерации, введение моратория на поставку принадлежностей и запасных частей к отдельным категориям оборудования, на поставку отдельных категорий оборудования на территорию Российской Федерации, на осуществление технического обслуживания импортного производства в РФ, Общество оценило влияние всего перечисленного на собственное финансовое состояние и результаты финансовой деятельности как существенное.

Руководством Общества предприняты необходимые меры по стабилизации финансовой устойчивости предприятия по продолжению деятельности Общества, развитию новых каналов продаж и поиску новых производителей-поставщиков, заключению договоров как внутри страны, так и за ее пределами.

Данное негативное влияние не привело к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

Выручка Общества за отчетный период составила 948 808,00 тыс. рублей, что значительно выше аналогичного показателя прошлого года (318 337,00 тыс. рублей).

**Генеральный директор**



**М.М. Андреев**