

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование компании: Общество с ограниченной ответственностью «Вексон»
- 1.2. Юридический адрес: 196105, Санкт-Петербург, ул. Благодатная, д. 67, лит А, офис 3
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 192236, Санкт-Петербург, ул. Благодатная, д. 67, лит А, офис 3
- 1.4. Дата государственной регистрации -11 мая 2007 г., ОГРН 1077847395020
- 1.5. Уставный капитал Общества составлял 7 300 тыс. руб. Согласно Решению Единственного участника общества № 7/2020 от октября 2020г. Уставный капитал был увеличен до 10 000 000,00 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.6. Дочерних, зависимых обществ, а также обособленных подразделений компания не имеет.
- 1.7. Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Единственным участником Общества с размером вклада 10 000 000,00 рублей является АО «Вермундсен Ою» (Wermundsen Oy) (Финляндия).
- 1.10. Среднесписочная численность сотрудников в Обществе составила:
 - 1.10.1. на 31.12.2023 года - 8 человек;
 - 1.10.2. на 31.12.2022 года - 14 человек;
 - 1.10.3. на 31.12.2021 года - 18 человек;
- 1.11. Единоличным исполнительным органом ООО «Вексон» является генеральный директор Павлов Андрей Юрьевич.
- 1.12. Бухгалтерский учет ведется, бухгалтерская отчетность составляется специализированной компанией ООО «Консу» (ИНН 7842531615) на договорной основе (Договор № 746/1-2 на оказание услуг от 29.12.2017г)
- 1.13. Учет ведется в электронном виде с использованием программ 1С.
- 1.14. Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

2. Сведения о применении правил бухгалтерского учёта

Бухгалтерская отчетность ООО «Вексон» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, соответствующими Положениями по бухгалтерскому учету и приказами Минфина РФ.

3. Основные элементы учетной политики предприятия

- 3.1. учетная политика для целей бухгалтерского учета
 - 3.1.1. После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
 - 3.1.2. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

- 3.1.3.Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
- 3.1.4.Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 3.1.5.Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
- 3.1.6.Принятые сроки полезного использования:

Группа	Срок полезного использования (лет)
Офисное оборудование	2-5
Права пользования активом – транспортные средства	2-4
Права пользования активом – офисные помещения	2-4

Общество устанавливает ликвидационную стоимость основных средств равной нулю, когда стоимость затрат на утилизацию незначительна и Общество не ожидает поступлений от выбытия основных средств по окончании использования.

- 3.1.7.Переоценка нематериальных активов не производится.
- 3.1.8.Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.
- 3.1.9.Затраты по заготовке и доставке запасов при приобретении включаются в фактическую себестоимость.
- 3.1.10. При списании оценка материалов и товаров производится по методу средней себестоимости.
- 3.1.11. Управленческие и коммерческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- 3.1.12. Депозиты не зависимо от срока их размещения признаются финансовыми вложениями и отражаются по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса. Размещение и возврат таких депозитов отражаются в качестве денежных потоков в отчете о движении денежных средств.
- 3.1.13. Общество формирует оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков, исходя из количества неиспользованного отпуска каждого работника и его среднего заработка с учетом страховых взносов.
- 3.1.14. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания задолженности
- 3.1.15. Резерв под снижение материально-производственных запасов создается на разницу между чистой стоимостью продажи и себестоимостью.
- 3.1.16. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.
- 3.1.17. Выручка признается в бухгалтерском учете по методу «отгрузки»
- 3.1.18. Доходы делятся на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами с соответствующим отражением в учете и отчетности осуществляется по критерию предмета деятельности.
- 3.1.19. Под выручкой от реализации понимается отгрузка товаров (факт перехода права собственности) или факт выполнения работ (оказания услуг) в ценах реализации (продажи) за вычетом НДС.
- 3.1.20. Учет затрат осуществляется, разделяя расходы на прямые и косвенные
- 3.1.21. Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, прочими расходами организации и отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы».
- 3.1.22. Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением операций по покупке/продаже иностранной валюты. По операциям покупки/продажи валюты отражается итоговый финансовый результат.

- 3.1.23. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.
- 3.1.24. Ошибка в отчетности является существенной, если величина ошибки составляет 5% от общей суммы доходов за период.
- 3.2. Учетная политика для целей налогового учета
- 3.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ
- 3.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления
- 3.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости
- 3.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.
- 3.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Амортизационная премия не используется.
- 3.2.6. Компания не создаёт резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей, под снижение материально-производственных запасов и на неиспользованные отпуска
- 3.2.7. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники и программы 1С
- 3.2.8. Расходы Общества делятся на прямые и косвенные расходы.
- 3.2.9. Покупная стоимость импортных товаров определяется по стоимости их приобретения с учетом ввозных таможенных пошлин без налога на добавленную стоимость.
- 3.2.10. Все прочие расходы Общества, за исключением внереализационных расходов, считаются косвенными расходами.
Основание: статьи 318 и 320 Налогового кодекса РФ.
- 3.2.11. Общество переносит убытки на будущее в соответствии со ст. 283 Налогового кодекса РФ.

4. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

4.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

- 4.1.1. Основным видом деятельности является: оптовая торговля машинами и оборудованием.
Выручка от реализации за 2023 г. составила **89 455 тыс. руб.**

Вид деятельности	За 2023 год		За 2022 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Оптовая торговля	89 455	100,00%	227 313	100,00%
Итого выручка:	89 455	100,00%	227 313	100,00%

Себестоимость от реализации за 2023 г. составила **61 280 тыс. руб.**

Вид деятельности	За 2023 год		За 2022 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Оптовая торговля	61 280	100,00%	158 845	100,00%
Итого выручка:	61 280	100,00%	158 845	100,00%

- 4.1.2. По итогам деятельности за 2023 год на дату составления отчетности собрание участников не проводилось, решение о выплате дивидендов не принималось.
- 4.1.3. Сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует, на 31.12.2022 г. составила **66 тыс. руб.**, на 31.12.2021 г. – **215 тыс. руб.** Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. не создавался, на 31.12.2022 г. - **66 тыс. руб.**, на 31.12.2021 г. - **215 тыс. руб.**
- 4.1.4. Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.
- 4.1.5. Расходы будущих периодов отражены в отчетности по статье «Дебиторская задолженность» в сумме **521 тыс. рублей** – страховые премии, такие как страхование имущества, ответственности, ДМС; по статье «Прочие оборотные активы» в сумме **257 тыс. рублей** – сертификация товара и прочие расходы со сроком погашения до 1 года включительно; по статье «Прочие внеоборотные активы» **165 тыс. рублей** – сертификация товара со сроком погашения более 1 года.
- 4.1.6. В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.
- 4.1.7. Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022, на 31.12.2021 - отсутствуют.
- 4.1.8. В составе основных средств учтено право пользования активом в связи с заключенным договором аренды на офисное помещение.

Объект арендованных основных средств	По состоянию на 31.12.2023, тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Помещение офиса и склада (арендованное) площадь 1 428,6 м2 по адресу Санкт-Петербург, ул. Благодатная, д. 67, лит А, офис 3	6 082	4 055	2 027

Сумма процентов, начисленных в 2023 году на задолженность по арендным платежам, составила 319 тыс. руб. Для расчёта процентов по задолженности по арендным платежам в 2023 году использовалась ставка дисконтирования 10%.

Ставки дисконтирования устанавливаются на основании данных о рейтинге доходности гособлигаций России, размещенном на сайте <https://ru.investing.com/rates-bonds/>

- 4.1.9. В 2021–2023 годах у Общества нематериальные активы отсутствовали.
- 4.1.10. Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют.
- 4.1.11. По состоянию на 31.12.2023 г. резерв под обесценение стоимости материально-производственных запасов составляет **7 344 тыс. руб.** Резерв рассчитан таким образом, чтобы запасы были отражены в отчетности по стоимости, не превышающей чистую стоимость продажи. По состоянию на 31.12.2021 г.- 7 344 тыс. руб. и на 31.12.2021 г. резерв под обесценение стоимости материально-производственных запасов не создавался.
- 4.1.12. В 2023 году Общество не осуществляло и не списывало расходы на НИОКР.
- 4.1.13. Общество не имеет имущества, переданного в залог, или обремененного каким-либо иным образом.
- 4.1.14. Общество не имеет имущества, полученного в залог по каким-либо обязательствам контрагентов.
- 4.1.15. Обществом не выдано и не получено поручительств, включая банковские гарантии, по обязательствам третьих лиц.
- 4.1.16. В 2023 году Общество не предоставляло и не получало финансовую помощь.

5. Информация о прочих доходах и расходах

Доходы:

Наименование дохода	2023г	2022г
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		30 486 331,00
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав		
Излишки по товарно-материальным ценностям		
Курсовые разницы		27 615 855,79
Оприходование при пересортице		6 422,61
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		612 880,00
Доходы (расходы), связанные с продажей ОС		
Прочие внереализационные доходы (расходы)		
Проценты к получению (уплате)		4 231 335,90
Резерв на сомнительную дебиторскую задолженность		215 193,54
Прочие внереализационные доходы (расходы)		59 741,89
Итого		63 257 759,74

Расходы:

Наименование расхода	Сумма 2023г	Сумма 2022г
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		30 265 020,00
Компенсация за задержку зарплаты		168,02
Курсовые разницы		24 004 309,78
Доходы (расходы), связанные с продажей ОС		
Недостачи по товарно-материальным ценностям		733 857,75
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		1 360 118,32
Проценты к получению (уплате)		
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		1 425,58
Прочие внереализационные доходы (расходы)		3 148,10
Прочие доходы (расходы) - НЕУЧИТЫВАЕМЫЕ В НП		244 017,25
Резерв на сомнительную дебиторскую задолженность		66 372,58
Списание выделенного НДС на прочие расходы		50 559,03
Списание дебиторской задолженности в убыток		156 482,24
Услуги банка		392 545,61
Прибыль (убыток) прошлых лет		154 790,62
Процентные расходы - аренда		502 304,55
Штрафы, пени и неустойки по хоз договорам		42 946,16
Итого		58 008 064,60

В отчете о финансовых результатах операции по покупке/продаже иностранной валюты показаны свёрнуто, а курсовые разницы – развернуто.

6. Информация о связанных сторонах и конечных бенефициарах.

Конечным бенефициаром является Kari Wermundsén. Его доля участия в Обществе – 31,09%.

Учредителем Общества является АО «Вермундсен Ою» (Wermundsen Oy), Финляндия. Доля участия в Обществе – 100%

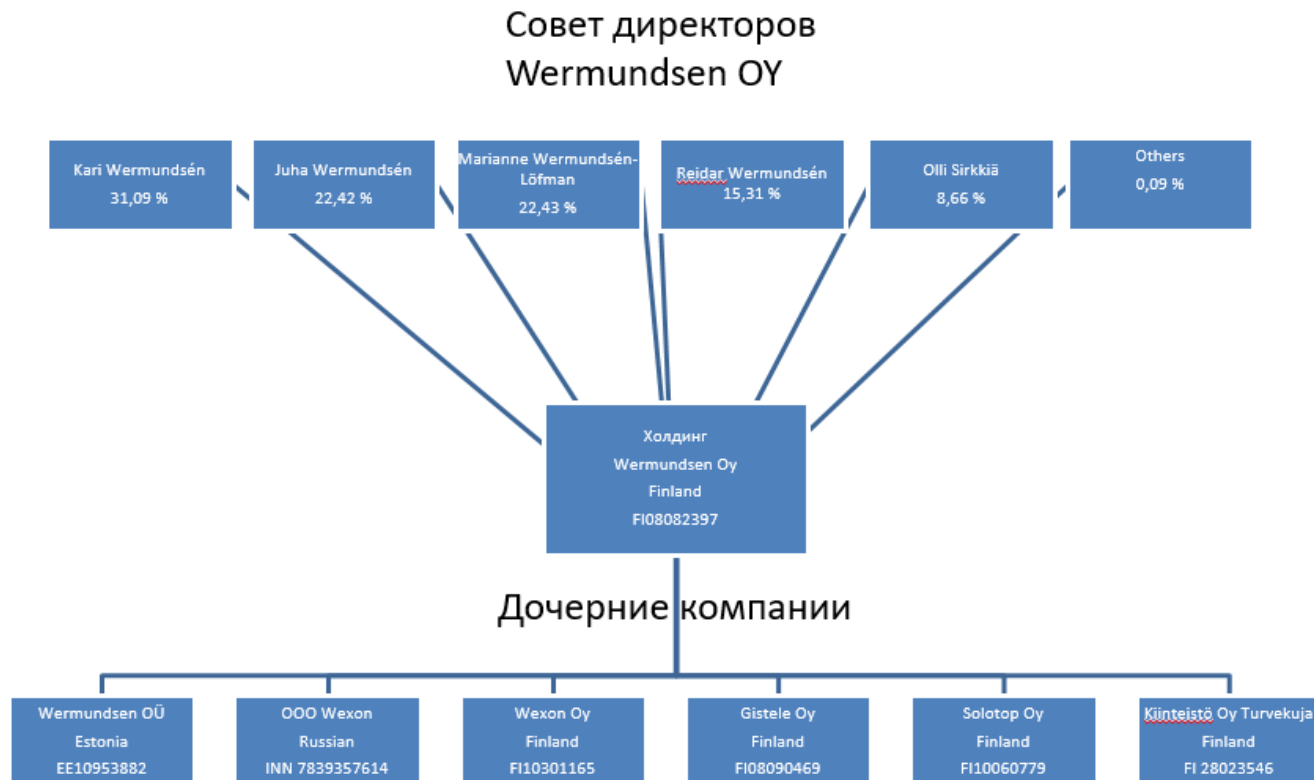
АО «Вермундсен Ою» (Wermundsen Oy) – публичная акционерная компания.

С более подробной информацией можно ознакомиться на сайте: www.wexon.com

Наименование	Акционерное общество «Вермундсен Ою»
Место нахождения	Финляндская Республика, Юханиланте 4, 01740 Вантаа
Почтовый адрес	Финляндская Республика, Юханиланте 4, 01740 Вантаа
Основание	Является учредителем организации ООО «Вексон», доля участия – 100%

Наименование	Акционерное общество «Вексон Ою»
Место нахождения	ФИНЛЯНДИЯ, ФИН-00700, г. Хельсинки, Турвекуйя 6, FI10301165
Почтовый адрес	ФИНЛЯНДИЯ, ФИН-00700, г. Хельсинки, Турвекуйя 6, FI10301165
Основание	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

Структура компании представлена ниже:



Акционерное общество «Вексон Ою» является основным поставщиком товаров, импортируемых ООО «Вексон».

Все таможенные процедуры, связанные с импортом товаров, осуществляются через Санкт-Петербургскую таможню при помощи услуг, оказываемых таможенными брокерами.

Объем сделок по приобретению товаров для перепродажи у Вексон Ою составил:

- 2023г. – 16 420 тыс. руб. или 191 тыс. евро.
- 2022 г. – 53 028 тыс. руб. или 746 тыс. евро.

Объем сделок по услугам, полученным от Вексон Ою, составил:

- 2023г. - 2 196 тыс. руб. или 23 тыс. евро.
- 2022г. – 3 890 тыс. руб. или 67 тыс. евро.

Задолженность за поставленный Вексон Ою товар и оказанные услуги:

- на 31 декабря 2022г – 18 694 тыс. руб. или 247 тыс. евро.
- на 31 декабря 2021г - отсутствует.
- на 31 декабря 2023г - отсутствует.

Задолженность за проданный Вексон Ою товар:

- на 31 декабря 2023г - отсутствует.
- на 31 декабря 2022г - отсутствует.
- на 31 декабря 2021г - отсутствует.

По решению учредителей Общества в 2023г были выплачены дивиденды в сумме 20 000 тыс. руб., удержан налог на доходы в сумме 3 000 тыс. рублей.

Расчеты между ООО «Вексон», Вексон Ою и Вермундсен Ою производятся безналичным путем.

Заработная плата Генеральному Директору, которого назначил учредитель, составила:

- за 2023г - 5 611 тыс. руб., удержанный НДФЛ – 745 тыс. руб.
- за 2022г - 5 255 тыс. руб., удержанный НДФЛ – 822 тыс. руб.

Страховые взносы, в том числе страхование от несчастных случаев на производстве составили:

- за 2023г - 865 тыс. рублей.
- за 2022г - 952 тыс. рублей.

7. Учет кредитов и займов

На 31.12.2023 года компания не предоставляла и не получала займы и кредиты.

8. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Валюта	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	89,6883	70.3375	74.4959
Евро	99.1919	75.6553	84.0695

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила:

Положительные – 534 тыс. руб.

Отрицательные – 7 973 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила:

Положительные – 57 тыс. руб.

Отрицательные – 32 тыс. руб.

9. Условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства и события после отчетной даты.

Компания не располагает информацией о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности, способных повлиять на данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, отраженных в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

10. Применение ПБУ 18/02

10.1. Информации по налогу на прибыль:

Показатель (строка ОФР)		За 2023 (тыс. руб.)	За 2022 (тыс. руб.)
1	Прибыль/убыток до налогообложения (2300)	-1 030	13 509
2	Ставка налога на прибыль	20,00%	20,00%
3	Условный (доход) расход по налогу на прибыль (=1x2)	206	-2 702
4	Постоянный налоговый расход	78	159
	Пересчет налогового обязательства		85
5	Расход по налогу на прибыль (2410) (=6+7)	128	-2 946
	в том числе:		
6	Отложенный налог (2412)	128	1 313
7	Налог на прибыль (2411)	0	-4 259
8	Чистая прибыль (2400)	-902	10 563

Изменения отложенного налога (статья 2412) вызваны изменением временных разниц в отчетном периоде, связанных с:

- разницей в признании основных средств;
- разницей в признании оценочного обязательства по неиспользованному отпуску;
- разницей начисленных резервов;
- разницей в отражении аренды
- иные причины.

Причины возникновения/погашения отложенного налога:	За 2023 (тыс. руб.)	За 2022 (тыс. руб.)
Доходы будущих периодов	1	1
Основные средства	290	459
Проценты по обязательствам	64	100
Материалы	-11	265
Оценочные обязательства и резервы	-50	-216
Резервы сомнительных долгов	-13	-30
Товары	0	1204
Убытки прошлых лет	315	
Арендные обязательства	-468	-468

11. Стоимость потребленных энергоресурсов

11.1. Стоимость потребленной электроэнергии в 2022г входила в стоимость арендной платы помещений, поэтому выделена быть не может.

12. Информация о представлении движения денежных потоков

В Отчете о движении денежных средств за 2023 год данные отражены следующим образом:

- пересчет денежных потоков, выраженных в валюте, производится на дату совершения операции
- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются без учета НДС;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражаются без учета НДС;
- поступления от покупателей (заказчиков), а также платежи поставщикам (подрядчикам), осуществляемые в порядке предоплаты, отражаются без учета НДС;
- денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов (например, возвраты предоплаты от покупателей и поставщикам, ошибочные перечисления, в том числе по выплате зарплаты) и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам отражаются свернуто;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается свернуто в составе прочих поступлений (выплат и перечислений) и определяется по формуле:

НДС в составе поступлений + возмещение НДС из бюджета - НДС в составе платежей – платежи НДС на таможенную - платежи по НДС в бюджет.

НДС в составе поступлений – 12 847 тыс. рублей
НДС в составе платежей – 11 641 тыс. рублей
платежи НДС на таможенную – 6 321 тыс. рублей
платежи по НДС в бюджет – 3 051 тыс. рублей
поступления по НДС из бюджета – 2 721 тыс. рублей.

Таможенные пошлины в сумме 1 349 тыс. руб. отражены по строке 4129 «Прочие платежи»

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Рыночный риск:

14.1. Валютный риск

Общество подвержено воздействию валютных рисков. Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

Приложение к пояснительной записке в отношении риска общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода							
	Денежные средства	Кратко-срочные финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Долгосрочные или краткосрочные займы	Кредитор-ская задолженность	Финансовые инструменты срочных сделок	Чистая балансовая позиция
На 31 декабря 2023 г.							
Доллары США	-	-	84 632,57	-	-	-	84 632,57
Евро	-	-	-	-	1 813,23	-	1 813,23
GBP	-	-	-	-	-	-	-
CNY	10 293 310,33	-	-	-	-	-	10 293 310,33
Итого	10 293 310,33	-	84 632,57	-	1 813,23	-	10 376 129,67
На 31 декабря 2022 г.							
Доллары США	-	-	66 372,58	-	-	-	66 372,58
Евро	6 403 075,72	-	-	-	18 693 584,86	-	12 290 509,13
GBP	-	-	-	-	-	-	-
CNY	-	-	-	-	-	-	-
Итого	6 403 075,72	-	66 372,58	-	18 693 584,86	-	12 224 136,56
На 31 декабря 2021 г.							
Доллары США	-	-	24 286 390,48	-	-	-	24 286 390,48
Евро	37 229 997,33	-	4 829 370,75	-	53 011 781,12	-	10 952 413,05
GBP	-	-	779 858,60	-	-	-	779 858,60
Итого	37 229 997,33	-	29 895 619,83	-	53 011 781,12	-	14 113 836,04

В таблице ниже представлено изменение прибыли/(убытка) и капитала в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при этом все остальные переменные характеристики остаются неизменными

Приложение к пояснительной записке в отношении изменение прибыли/(убытка) в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными				
	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Воздействие на прибыль/ (убыток)		Воздействие на прибыль/ (убыток)	
Укрепление или ослабление евро (по отношению к 2022 г.: ослабление на [31,11]%)	-	430	-	4 248 826
Укрепление или ослабление доллара (по отношению к 2022 г.: ослабление на [27,51]%)	-	18 259	-	19 339
Укрепление или ослабление Фунта стерлингов Соединенного королевства GBP (по отношению к 2022 г.: ослабление на [35,07]%)	-	-	-	-
Укрепление или ослабление Китайского юаня CNY (по отношению к 2022 г.: укрепление на [-87,29]%)	-	70 693 977	-	-
Итого	-	70 676 148	-	4 229 488

- 14.1.1. **Риск изменения процентной ставки** - поскольку у компании отсутствуют займы, то компания не подвержена воздействию риска изменения процентной ставки.
- 14.1.2. **Прочий ценовой риск** - компания не подвержена прочему ценовому риску, поскольку у неё отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.
- 14.2. **Кредитный риск** - компания оценивает степень риска как среднюю, так как просроченная дебиторская задолженность отсутствует, но вместе с этим некоторые покупатели находятся в состоянии банкротства или неплатежеспособности, ООО размещает средства в финансовые вложения, не выдает поручительства третьим лицам.
- 14.3. **Риск ликвидности** - данный риск средний, так как Общество имеет достаточно денежных средств и ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидных активов Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.
- 14.4. **Риски ведения деятельности** – в 2023 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе обострена в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, с последующим падением), повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.
- Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества

15. Исправление ошибок в учете и отчетности

- 15.1. В отчетном году не выявлено существенных ошибок.

16. Раскрытие информации об экологической деятельности Общества

- 16.1. В 2023 г. Общество не осуществляло капитальных вложений и текущих расходов, связанных с экологической деятельностью. Отчисления в оценочные обязательства по восстановлению экологической системы не производились (в силу отсутствия деятельности, вовлекшей нарушение экологической системы). Иное финансирование и расходы экологической деятельности не производились.

17. Непрерывность деятельности

- 17.1. Бухгалтерская убыток Общества за 2023 год составила 902 тыс. руб. Стоимость чистых активов на 31.12.2023г составила 10 209 тыс. руб. Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Генеральный директор

Павлов Андрей Юрьевич

**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

с.1

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.5. 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:	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)

Павлов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Приобретение объектов основных средств	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	-	-	2 275
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 неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Павлов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Павлов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Павлов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 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 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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	17 687	(66)	37 315	-	(13 092)	-	(66)	-	-	-	-	41 909	-
	5530	за 2022г.	50 941	(215)	7 025	-	(42 845)	(156)	149	-	-	-	-	17 816	(66)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	896	(66)	-	-	(896)	-	(66)	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	31 133	(215)	243	-	(30 324)	(156)	149	-	-	-	-	896	(66)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	8 990	-	30 769	-	(7 539)	-	-	-	-	-	-	32 220	-
	5532	за 2022г.	16 498	-	4 163	-	(11 671)	-	-	-	-	-	-	8 990	-
Прочая	5513	за 2023г.	7 800	-	6 546	-	(4 656)	-	-	-	-	-	-	9 689	-
	5533	за 2022г.	3 310	-	5 471	-	(851)	-	-	-	-	-	-	7 930	-
Справочно: Авансы поставщикам на приобретение запасов	5514	за 2023г.	8 000	-	71 953	-	(42 875)	-	-	-	-	X	X	37 078	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	17 687	(66)	37 315	-	(13 092)	-	(66)	X	-	-	-	41 909	-
	5520	за 2022г.	50 941	(215)	7 025	-	(42 845)	(156)	149	X	-	-	-	17 816	(66)

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	-	-	-	66	-	215
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	4 244	-	-	(2 021)	-	-	-	-	2 223
	5574	за 2022г.	6 082	-	-	(1 838)	-	-	-	-	4 244
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	56 802	66 183	1	(55 809)	-	-	-	-	67 177
	5580	за 2022г.	157 679	29 012	-	(129 889)	-	-	-	-	56 802
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	18 734	546	-	(18 711)	-	-	-	-	569
	5581	за 2022г.	54 238	-	-	(35 504)	-	-	-	-	18 734
авансы полученные	5562	за 2023г.	36 330	55 234	-	(36 007)	-	-	-	-	55 557
	5582	за 2022г.	101 202	28 433	-	(93 305)	-	-	-	-	36 330
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	500	391	1	(522)	-	-	-	-	370
	5583	за 2022г.	968	-	-	(468)	-	-	-	-	500
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 238	10 012	-	(569)	-	-	-	-	10 681
	5586	за 2022г.	1 271	579	-	(612)	-	-	-	-	1 238
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	56 802	66 183	1	(55 809)	-	X	-	-	67 177
	5570	за 2022г.	157 679	29 012	-	(129 889)	-	X	-	-	56 802

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)

Павлов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	644	849
Расходы на оплату труда	5620	17 974	34 736
Отчисления на социальные нужды	5630	3 426	5 319
Амортизация	5640	2 358	3 577
Прочие затраты	5650	8 451	15 728
Итого по элементам	5660	32 853	60 209
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	3 928	78 752
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0
Закупочная стоимость приобретенных для перепродажи товаров	5690	57 352	80 094
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	94 133	219 054

Руководитель

(подпись)**Павлов Андрей Юрьевич**

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	837	1 642	(1 591)	-	888

Руководитель _____
(подпись)

Павлов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 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	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Павлов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 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		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Павлов Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.