

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ТЕКСАС ИНСТРУМЕНТС РАША СЕЙЛЗ» ЗА 2023 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «Тексас Инструментс Раша Сейлз» (далее – ООО «Тексас Инструментс Раша Сейлз», Компания) образовано в 2020 году.

Сведения о государственной регистрации внесены в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1207700458558, дата внесения записи 27 ноября 2020г.

Общество состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы России № 10 по г. Москве с 27 ноября 2020г., ИНН/КПП - 9710086721/771001001.

Сокращенное наименование Компании – ООО «Тексас Инструментс Раша Сейлз».

Юридический и фактический адрес: 125047, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, 4-й Лесной переулок, дом № 4.

Участниками Компании в соответствии с учредительными документами являются иностранные юридические лица:

1. Частная компания с ограниченной ответственностью Тексас Инструментс Холланд Б.В.
Страна регистрации: Нидерланды
Размер вклада в уставный капитал: 1 584 000 руб. (99%)
2. Частная компания с ограниченной ответственностью Нэшнл Семикондактор Интернешнл Б.В.
Страна регистрации: Нидерланды
Размер вклада в уставный капитал: 16 000 руб. (1%)

Высшим органом управления Компанией является Общее собрание Участников Компании.

С 14 сентября 2023 года Компания находится в стадии ликвидации. Ликвидатором назначен Кокин Сергей Витальевич на основании протокола внеочередного общего собрания участников от 17.07.2023 года (внесена запись в ЕГРЮЛ от 14.09.2023 г. № 2237708580393). В период до 14 сентября 2023 года генеральным директором был Кокин Сергей Витальевич. В период до 27 октября 2022 года генеральным директором был Горбунов Андрей Иванович.

Частная компания с ограниченной ответственностью Тексас Инструментс Холланд Б.В., является дочерней компанией Тексас Инструментс Инк., юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством США, являющейся Публичной компанией, ценные бумаги которой котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже (NYSE). Акционеры, владеющие 25% и более акций Компании, отсутствуют.

Фактически Компания осуществляет следующий вид деятельности:

- Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Численность работающих в Компании на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года составила 0 человек и 8 человек, соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2020 года № 1.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

В 2022 году были введены ограничительные санкции, обязательные для исполнения учредителями Компании. В результате этих санкций стало невозможным начать запланированные ранее поставки товара для продажи покупателям на территории Российской Федерации, а также продолжать текущую маркетинговую деятельность, в связи с чем Учредителями было принято решение о временном приостановлении деятельности Компании на территории Российской Федерации. В то же время произошло значительное обесценение рубля и ухудшение экономической ситуации, которая остается напряженной и непредсказуемой.

В 2023 году Компания приняла решение ликвидироваться.

План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 14 сентября 2023 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 14 сентября 2023 года.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской

отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2023, 2022 гг.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006. В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью объектов основных средств признается общая сумма связанных с этими объектами капитальных вложений, которая в свою очередь включает в себя сумму фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Компании поставщиками, подрядчиками или продавцами, вне зависимости от формы их предоставления.

Активы, характеризующиеся признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже 40,000 руб., признаются расходами периода, в котором понесены затраты на приобретение или создание таких активов.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. В частности, самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты Компании на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

После признания объекты основных средств Компании, отличные от инвестиционной недвижимости, оцениваются способом по первоначальной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации линейным способом, начиная с 1 числа месяца, следующего за месяцем их признания в бухгалтерском учете. Способ начисления амортизации определяется для каждой группы основных средств таким образом, чтобы он наиболее точно отражал распределение во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования группы основных средств.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям использования этих объектов основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Определение срока полезного использования объекта ОС производится при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Сооружения и передаточные устройства	10	15
Машины и оборудование	10	15
Офисное оборудование	2	5

Компания использует наименьший срок полезного использования, предусмотренный для определенной амортизационной группы основных средств.

В отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

Первоначальная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этих объектов в момент завершения таких капитальных вложений.

Компания проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Общество считает актив обесцененным, если не может возместить его балансовую стоимость в ходе использования или при продаже.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто-оценке.

Незавершенное строительство, оборудование к установке и авансы, выданные на данные цели, отражаются в составе основных средств.

Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

Учет запасов

Согласно п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», Общество приняло решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Такие запасы признаются расходами периода, в котором они были понесены.

В фактическую себестоимость запасов, приобретенных за плату, включается сумма фактических затрат на приобретение, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов Компании, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер и однородная группа.

При отпуске запасов в производство, при отгрузке готовой продукции, товаров покупателям, при списании запасов себестоимость запасов рассчитывается способом «по средней себестоимости».

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением, под которое создается резерв.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже оцениваются по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения не более трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет аренды

Компанией принято решение признавать арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды на основании полученных от арендодателя документов, подтверждающих фактически осуществленные расходы.

Учет доходов

Доходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие виды доходов:

- Оказание услуг;
- Продажа товаров.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- Расходы по обычным видам деятельности;
- Прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности считаются прочими расходами.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления кредита в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Учет оценочных резервов

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под обесценение запасов.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Резерв под обесценение запасов образуется на величину превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи; начисление резерва отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Резерв создается по каждой единице МПЗ, принятой в бухгалтерском учете.

Компания создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- По выплате ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год;
- На оплату неиспользованных отпусков;
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4 и 5 ПБУ 8/2010.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки.

Оценочные обязательства создаются ежегодно.

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам.

Списание следующих расходов производится равномерно в течение соответствующего периода:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора – в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта;
- иные расходы, произведенные Компанией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Списание расходов на сертификацию и нотификацию производится единовременно на дату оформления документа, подтверждающего оказания услуг по сертификации, нотификации (п. 18 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов или прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока их погашения.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы – в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (то есть когда это более вероятно, чем нет), что Компания получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В аналитическом учете постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

В бухгалтерской отчетности показатели ОНА и ОНО отражаются развернуто (отдельно ОНА и отдельно ОНО).

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

	На 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2023 года
Сооружения и передаточные устройства	132	-	132	0
Машины и оборудование	-	-	0	0
Офисное оборудование	3 255	-	3 255	0
Итого	3 387		3 387	0

	На 31 декабря 2021 года	Переоценка ОС	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2022 года
Сооружения и передаточные устройства	132	-	-	-	132
Машины и оборудование	44	-	-	44	0
Офисное оборудование	3 255	-	-	-	3 255
Итого	3 431	-	-	44	3 387

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.) 31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Сооружения и передаточные устройства	0	97	36
Машины и оборудование	0	0	12
Офисное оборудование	0	1 755	422

Итого	<u>0</u>	<u>1 852</u>	<u>469</u>

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

			(тыс. руб.)
		31 декабря	
	2023 года	2022 года	2021 года
Расходы будущих периодов	16	148	137
Итого	<u>16</u>	<u>148</u>	<u>137</u>

5. ЗАПАСЫ

Информация о запасах за 2023 год (ФСБУ 5/2019)

Балансовая стоимость запасов Компании, остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов, а также движение запасов по видам запасов за 2023 год представлены следующим образом:

		(тыс. руб.)
Фактическая себестоимость	Товары на складах	Итого
Баланс на 31 декабря 2022 года	<u>0</u>	<u>0</u>
Поступления и затраты	-	-
Списание на производство	-	-
Оборот между видами запасов	-	-
Баланс на 31 декабря 2023 года	<u>0</u>	<u>0</u>

		(тыс. руб.)
Резерв под обесценение	Товары на складах	Итого
Баланс на 31 декабря 2022 года	-	-
Начисление резерва	-	-
Восстановление резерва	-	-
Использование резерва	-	-
Оборот между видами запасов	-	-
Баланс на 31 декабря 2023 года	-	-

(тыс. руб.)

Балансовая стоимость	Товары на складах	Итого
Баланс на 31 декабря 2022 года	-	-
Баланс на 31 декабря 2023 года	-	-

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути, переданных в залог, на ответственное хранение или на переработку на давальческих условиях.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Авансы выданные	3 409	416	277
Расчеты с подотчетными лицами	0	510	595
Депозит по аренде	0	3 024	3 024
Компенсационный платеж	0	0	14 859
ДМС	0	0	1372
Расчеты по налогам, взносам и сборам	0	2 215	-
Прочие	128	23	41
Итого	3 537	6 188	20 168

Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату не начислялся в связи с отсутствием сомнительных долгов.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Текущие счета в банках	21 499	25 153	11 177
в том числе:			
в российских рублях	21 499	25 061	6 323
в долларах США	0	92	4 854
Итого	21 499	25 153	11 177

Денежные средства на текущих счетах и денежные эквиваленты размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже AAA(RU) (АКРА).

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Расходы будущих периодов	1	-	848
Итого	1	-	848

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлен следующим образом:

Участники	Доля, %	(тыс. руб.)		
		31 декабря		
		2023 года	2022 года	2021 года
Тексас Инструментс Холланд Б.В.	99,0000	1 584	1 584	1 584
Нэшнл Семикондактор Интернешнл Б.В.	1,0000	16	16	16
Итого		1 600	1 600	1 600

10. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлен следующим образом:

Взнос вклада от	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Тексас Инструментс Холланд Б.В.	88 636	60 136	-
Итого	88 636	60 136	-

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Поставщики и подрядчики	45	2 548	2 207
Авансы полученные	0	0	13 542
Задолженность по налогам и сборам	0	1	2 175
ДМС	0	0	1 439
Итого	45	2 549	19 363

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2023 и 2022 годы представлено следующим образом:

	На выплату вознаграждений	На оплату неисполь- зованных отпусков	Итого
Баланс на 31 декабря 2021 года	10 202	735	10 937
Увеличение резервов	-	1 179	1 179
Восстановление резервов	-	-	-
Использование резервов	-1 132	-	-1 132
Баланс на 31 декабря 2022 года	9 070	1 914	10 984
Увеличение резервов	-	-	-
Восстановление резервов	-	-	-
Использование резервов	-9 070	-1 914	-10 984
Баланс на 31 декабря 2023 года	0	0	0

Ниже приведен анализ оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов в зависимости от сроков погашения:

	(тыс. руб.)		
	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года
Краткосрочные оценочные обязательства	0	10 984	10 937
	0	10 984	10 937

13. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2023 и 2022 годы представлена следующим образом:

	2023 год	(тыс. руб.) 2022 год
Оказание маркетинговых услуг	0	70 388
Итого	0	70 388

14. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе обычных видов деятельности за 2023 и 2022 годы представлена следующим образом:

	2023 год	2022 год
Расходы на оплату труда	2 312	34 020
Страховые взносы	865	6 237
Итого	3 177	40 257

15. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	2023 год	(тыс. руб.) 2022 год
Расходы на нотификацию	0	1 005
Консультационные услуги	0	40
Расходы на рекламу	0	222
Итого	0	1 267

16. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	2023 год	(тыс. руб.) 2022 год
Расходы на оплату труда	1 268	27 703
ДМС	117	1 372
Амортизация	156	1 395
Страховые взносы	211	4 844
Расходы на аренду	7 859	21 116
Офисные расходы	0	736
Малоценное оборудование и запасы	0	134
Расходы на содержание и эксплуатацию компьютерной техники	0	14
Расходы на программное обеспечение	146	928
Бухгалтерские услуги	6 477	7 397
Юридические и нотариальные услуги	1 016	50
Налоги и сборы	0	1
Расходы на содержание и обслуживание авто	0	46
Услуги третьих лиц	0	35
Услуги связи	56	416
Консультационные и информационные услуги	447	408
Итого	17 753	66 595

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	2023 год	(тыс. руб.) 2022 год
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	-	734
Курсовые разницы	4 865	-
Возмещение убытков\ущерба к получению	21	26
Доходы от прощения долга	-	194
Прибыль от продажи/покупки валюты	-	199
Итого	4 886	1 153

18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2023 год	2022 год
Госпошлина	-	-
Курсовые разницы	-	3 565
Комиссия банка	346	468
Списание выделенного НДС на прочие расходы	2 917	1 445
Штрафы, пени по налогам (сборам), взносам	-	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	16	25
Возмещение убытков\ущерба к уплате	-	416
Расходы по безвозмездной передаче товаров, работ, услуг	315	36
Прибыль (убытки) от продажи/покупки валюты	4	-
Компенсация за задержку зарплаты	-	-
Компенсационный платеж	9 048	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	29	-
Доходы (расходы) при реализации ОС	730	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	77	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	143	-
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	10	-
Итого	13 635	5 955

19. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2023 и 2022 годы и показателем прибыли до налогообложения представлена следующим образом:

	2023 год	(тыс. руб.) 2022 год
Прибыль до налогообложения	-29 679	-42 533
Условный расход по налогу на прибыль	-5 936	-8 507
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	2 915	3 459
Итого	2 915	3 459
Постоянные налоговые доходы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-
Итого	-	-
Налог на прибыль	-3 021	-5 048

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением и погашением временных разниц, представлен следующим образом:

	2023 год	(тыс. руб.) 2022 год
Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по оценочным обязательствам и резервам	-2 197	9
по убытку прошлых лет	5 174	4 994
Итого	2 977	5 003
(Увеличение) / уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам	44	45
Итого	44	45
Отложенный доход / (расход) по налогу на прибыль	3 021	5 048

Ставка по налогу на прибыль в 2023 и 2022 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «Тексас Инструментс Раша Сейлз» являются:

- Частная компания с ограниченной ответственностью Тексас Инструментс Холланд Б.В.;
- Частная компания с ограниченной ответственностью Нэшнл Семикондактор Интернешнл Б.В.;
- Тексас Инструментс Инкорпорейтед.

Операции со связанными сторонами

Операции, произведенные в 2023 и 2022 годах со связанными сторонами Компании, которые контролируются одним и тем же юридическим лицом, что Компания, представлены ниже.

(тыс. руб.)					
Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 год		Данные за 2022 год	
		Объем операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023, тыс. руб.	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022, тыс. руб.
Частная компания с ограниченной ответственностью Тексас Инструментс Холланд Б.В	Взнос в уставный капитал согласно Протоколу № 1 Общего собрания учредителей от 20.11.2020	-	1 584	-	1 584
Частная компания с ограниченной ответственностью Нэшнл Семикондактор Интернешнл Б.В	Взнос в уставный капитал согласно Протоколу № 1 Общего собрания учредителей от 20.11.2020	-	16	-	16
Тексас Инструментс Инкорпорейтед	Оказание маркетинговых услуг согласно маркетинговому договору б/н от 26.04.2021	-	-	70 388	-
	Приобретение товара по Дистрибьютерскому соглашению №РА/1003-1124/00001	-	-	153	-

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Согласно п. 12 ПБУ 11/2008 в составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размере вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в совокупности и с разбивкой по определенным видам выплат за 2023, 2022 год:

Виды вознаграждений	Сумма за 2023 год, тыс. руб.	Сумма за 2022 год, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	4 937	15 973
Оплата труда за отчетный период	769	8 691
Начисленные на оплату труда страховые взносы	921	2 309

Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	803	559
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	0	0
Иные краткосрочные вознаграждения (Премии, Доплата к отпуску)	2 444	4 414
Долгосрочные вознаграждения	0	0
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	0	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0
ИТОГО:	4 937	15 973

В течение 2023 и 2022 годов в состав основного управленческого персонала Компании входил генеральный директор.

Информация о составе членов исполнительных и контрольных органов Компании

Единоличным исполнительным органом Компании является ликвидатор (ранее 14 сентября 2023 года – генеральный директор). С 14 сентября 2023 года ликвидатором является Кокин Сергей Витальевич. В период до 14 сентября 2023 года генеральный директор был Кокин Сергей Витальевич. В период до 27 октября 2022 года генеральным директором был Горбунов Андрей Иванович.

21. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	89.6883	70.3375	74.2926
Евро	99.1919	75.6553	84.0695

	2023 год	(тыс. руб.) 2022 год
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-1	-475
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	4 866	18
Итого	4 865	-457

22. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

В 2022 году были введены ограничительные санкции, обязательные для исполнения учредителями Компании. В результате этих санкций стало невозможным начать запланированные ранее поставки товара для продажи покупателям на территории Российской Федерации, а также продолжать текущую маркетинговую деятельность, в связи с чем Учредителями было принято решение о временном приостановлении деятельности Компании на территории Российской Федерации. В то же время произошло значительное обесценение рубля и ухудшение экономической ситуации, которая остается напряженной и непредсказуемой.

Ввиду того, что в 2023 году экономическая ситуация не изменилась, Компанией было принято решение о ее ликвидации.

Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию

при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Ликвидатор

_____ С. В. Кокин

21 февраля 2024 года