

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «РЕЗОНИТ ПЛЮС» (далее «Общество») было создано в соответствии с законодательством Российской Федерации и на основании Решения № 1 общего собрания участников общества от 17 апреля 2009 г.

Учредителями общества являются:

1. ООО «Микролит», размер доли 51%
2. ООО «Резонит», размер доли 49%

Юридический адрес: Российская Федерация 124460, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Силино, г. Зеленоград, проезд 684-й, дом 2

Целью деятельности Общества является любая хозяйственная деятельность, не запрещенная законом, включая, но не ограничиваясь этим, ввоз, продажа, маркетинг сырья и готовой химической продукции на территории РФ и стран СНГ, оказание услуг, связанных с продажей и использованием химической продукции.

В течение 2023 года коммерческая деятельность велась по следующим направлениям:

1. Оказание услуг.
2. Сборка и монтаж печатных плат

Численность сотрудников на 31.12.2023 г. составила 105 человек по компании (за 2022 г. – 18 человек соответственно).

Руководство текущей деятельностью осуществлял Генеральный директор Мариныч Андрей Витальевич.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации:

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА (КРАТКО)

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

4.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Степень существенности показателей определяется в размере 15% от итогового значения в отчетности предприятия. Показатели, составляющие менее 15%, отражаются агрегировано.

4.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

4.3 Нематериальные активы

Общество не приобретало в 2023 году нематериальные активы.

4.4 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимаются к учету в качестве основных средств.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 Федерального Стандарта, но имеющих стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких малоценных активов учитываются на забалансовом счете МЦ.04 по стоимости приобретения.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизационная премия в 2023 г. не применялась.

Амортизация основных средств рассчитывается линейным способом от первоначальной стоимости основных средств до их ликвидационной стоимости в течение расчетных сроков их полезного использования с учетом ожидаемой производительности или мощности, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений (срок действия договора аренды).

Ликвидационная стоимость представляет собой оценку суммы, которую общество могло бы получить в случае выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие, причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Ликвидационная стоимость объекта приравнена к нулю, если не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.

Амортизация по всем видам основных средств начислялась линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.
- по объектам, входящим в группу «Многолетние насаждения»
- по объектам, входящим в группу «Земельные участки в собственности»

Руководство определяет наличие признаков обесценения по объектам основных средств на 31 декабря каждого отчетного года.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе операционных доходов и расходов.

В случае, если объект ОС полностью амортизирован, но на конец года непонятно, будет ли он использоваться в дальнейшем, то решение о списании или начислении дополнительного срока использования откладывается до выяснения.

По состоянию на 31.12.2023г. на балансе числятся полностью самортизированные объекты основных средств первоначальной стоимостью 171 032 тыс. руб.

В связи с проведением полной модернизации производственных мощностей, Обществом было предоплачено импортное оборудование. Однако в условиях санкций происходят большие задержки в поставках, что существенно замедляет замену одной номенклатуры оборудования на другую.

4.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения ООО «РЕЗОНИТ ПЛЮС» отражаются в составе внеоборотных активов (производственное здание, оборудование).

4.6 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и на сторону применяется метод средней себестоимости единицы запаса.

В связи с тем, что продукция нашего предприятия выполняется по индивидуальным заказам покупателей и, в зависимости от типа производства и количества заказанных изделий на один заказ, стоимость единицы заказанного изделия одного и того же номинала может различаться.

Списание материалов происходит по фактически отгруженному на производство. Отпуск материалов на складах осуществляется с использованием сканеров, считывающих штрих-код на материале, что обеспечивает контроль за списанием материалов. На все отпущенные в производство материалы оформляется требование накладная на списание материалов в производство. Калькуляция себестоимости готовой продукции происходит по фактическим затратам.

В связи с высокой оборачиваемостью активов проверка на обесценение не производится.

4.7 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страхование автотранспортных средств), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Часть затрат 2023 года была отнесена на расходы будущих периодов, равномерное списание которых планируется в течение 2024 года, в связи с наращиванием производства продукции.

4.8 Коммерческие расходы

В состав коммерческих расходов входят расходы на продажу. Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности. Произведенные расходы отражаются в составе затрат компании по мере получения первичных документов или согласно требованиям законодательства РФ применительно к заработной плате, командировочным расходам и т.д.

4.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств входят денежные эквиваленты, под которыми понимается краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения. В частности, к денежным эквивалентам отнесены депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию или со сроком погашения менее 3 месяцев.

4.10 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

4.11 Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вложений Учредителей. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

4.12 Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

5.1. Основные средства

Всего введено в эксплуатацию основных средств в 2023 году на сумму 1 263 184 тыс. рублей. (в 2022 году – 8 042 тыс. рублей).

Начислена амортизация за 2023 года в размере 27 849 тыс. рублей.

Ни одного ОС не выбыло в 2023 году.

Общество для осуществления основной деятельности арендовало офисное помещение по адресу 124527, г. Москва, Зеленоград, Солнечная аллея, дом 6, помещение XIII, комната 44. Размер арендной платы по договору ИТЦ-23-3-А10/23 от 01.12.2022 г. сроком до 31.10.2023 г. составляет 38 880,00 рублей в месяц, в том числе НДС 20% - 6 480,00 рублей. В связи с окончанием строительства и вводом в эксплуатацию производственного здания ООО «РЕЗОНИТ ПЛЮС», новый договор аренды офисного помещения, расположенного по адресу: адресу 124527, г. Москва, Зеленоград, Солнечная аллея, дом 6, помещение XIII, комната 44, не заключался.

5.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 Бухгалтерского баланса, представляет собой:

тыс. руб.			
Наименование обязательств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 966	81 456	71 298
Авансы выданные	84 026	0	0
Расчеты по налогам и сборам	103	59 038	64 149
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	334	1 827	6 727
Итого по строке 1230	89 428	142 328	142 174

Покупатели и заказчики:

В 2023 году Общество закончило строительство и ввело в эксплуатацию производственное здание, расположенное по адресу: Российская Федерация 124460, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Силино, г. Зеленоград, проезд 684-й, дом 2. Строительство велось подрядным способом с привлечением сторонних организаций.

Разрешение на строительство выдано на срок до 30.06.2023 г. (09-4058/22-(1)-1) Средства на строительство производственного здания поступали от одного из учредителей ООО «Микролит», доля которого в уставном капитале составляет 51%.

Основным заказчиком в 2023 году было ООО «Микролит».

5.3.Краткосрочные финансовые вложения

В течение 2023 года ООО «РЕЗОНИТ ПЛЮС» не предоставляло займы прочим организациям.

5.4.Уставный капитал

Уставный капитал за 2023 год не изменился и составил 20 тыс. рублей.

5.5.Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 Бухгалтерского баланса, представляет собой:

тыс. руб.

Наименование обязательства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 825	1 616	11 538
Авансы полученные	38 581	0	0
Расчеты по налогам и сборам	4 245	0	330
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	299 961	309 600	309 600
Итого по строке 1520	354 613	311 216	321 468

5.6.Выручка и себестоимость проданных товаров

Ниже в таблице представлена информация о выручке от реализации товаров, услуг:

тыс. руб.

Наименование показателя	Январь – Декабрь 2023	Январь – Декабрь 2022
Выручка, связанная оказанием услуг	41 702	
Выручка, связанная со сборкой и монтажом печатных плат	37 812	
Выручка, связанная с оптовой продажи товаров	0	88
Итого по строке 2110 «Выручка»:	79 514	88

Затраты на производство и продажу в 2023 г. распределялись следующим образом:

Материальные затраты 733 тыс. рублей

Расходы на оплату труда 35 848 тыс. рублей

Прочие расходы 35 019 тыс. рублей

5.7.Прочие доходы и расходы

В прочих доходах отражен возврат переплаты от поставщика, в связи с недопоставкой материалов.

5.8.Налоги

НДС

По состоянию на 31/12/2023 Общество не имеет НДС к возмещению.

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль за отчетный год составила 1 202 тыс. рублей, а за предыдущий год – 1 585 тыс. рублей.

5.9.Связанные стороны

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с законодательством РФ.

Перечень связанных сторон составлен исходя из содержания отношений между зависимыми лицами с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Организацией:

Вид влияния	Описание
Основное общество	В соответствии с полномочиями, акционеры или участники, распоряжающиеся более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале отчитывающейся Организации
Дочернее общество	Общество, в отношении которого у Организации существует право распоряжаться более 50% голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого Общества Общество, в отношении которого существует право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного Общества и возможность определять решения, принимаемые таким Обществом. В частности, дочернее общество дочернего общества является дочерним обществом для головной компании.
Зависимое общество	Общество, в отношении которого существует право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного юридического лица и оказывать значительное влияние на решения, принимаемые таким юридическим лицом. Юридическое и (или) физическое лицо оказывает значительное влияние на другое юридическое лицо, когда имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его. Значительное влияние может иметь место в силу участия в уставном (складочном) капитале,

	положений учредительных документов, заключенного соглашения, участия в наблюдательном совете, других обстоятельств.
Преобладающие (участвующие) общества	Лица, имеющие право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале Организации
Прочие	Прочие связанные стороны, не указанные выше

- Основной управленческий персонал.
- Другие связанные стороны.

ФОТ управленческого персонала в 2023 году составил 60 453 тыс. рублей (12 4033 тыс. рублей – в 2022 году соответственно).

Учредителями ООО «Цифровые технологии безопасности» являются юридические лица:

Наименование	ИНН/КПП	Адрес	Размер доли, руб.	Размер доли, %
ООО «Микролит»	7735122689 / 773501001	124527, Москва г, Зеленоград г, Солнечная аллея, дом № 6 п XIV эт 2 к 2	10 200 (десять тысяч двести)	51
ООО «Резонит»	5044031157 / 773501001	124527, Москва г, Зеленоград г, Аллея Солнечная, дом № 6 пом III эт 2 ком 3	9 800 (девять тысяч восемьсот)	49

Конечными бенефициарами являются физические лица (по совокупности долей в предприятиях-участниках):

ФИО физ. лица	Паспортные данные	Адрес	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Кучерявый Андрей Ильич	Паспорт гражданина РФ серия 45 15 номер 008667, выдан Отделением УФМС России по гор. Москве по району Матушкино 16.02.2015 г., код подразделения 770-126	124536, г. Москва, г. Зеленоград, корп. 533, кв. 31	10 400 (десять тысяч четыреста) рублей	52
Демьянович Наталья Ивановна	Паспорт гражданина РФ серия 45 19 номер 332305, выдан ГУ МВД России по г. Москве 29.07.2019 г., код подразделения 770-123	124460, г. Москва, г. Зеленоград, корп. 1202, кв. 76	6 000 (шесть тысяч) рублей	30
Демьянович Майя Михайловна	Паспорт гражданина РФ серия 45 21 номер 117805, выдан ГУ МВД России по г. Москве 08.04.2021 г., код подразделения 770-122	124681, г. Москва, г. Зеленоград, корп. 219, кв. 42	1 200 (одна тысяча двести) рублей	6
Милокостов Руслан Валентинович	Паспорт гражданина РФ серия 46 21 номер 285620, выдан ГУ МВД России по Московской области 04.09.2021 г., код подразделения 500-155	141441, Московская обл., г. Химки, мкр. Фирсановка, ул. Пушкина, д. 63	2 400 (две тысячи четыреста) рублей	12

В 2023 году ООО «РЕЗОНИТ ПЛЮС» безвозмездно получил помощь от ООО «Микролит» как от учредителя в сумме 529 400 тыс.руб.

5.10. Товарообменные (бартерные) операции

В 2023 г. Бартерных и товарообменных операций не производилось.

5.11. Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2023 году не было обстоятельств, последствия которого у Общества привели бы к возникновению чрезвычайных доходов и расходов.

5.12. Информация по сегментам

Отчетные сегменты не выделяются.

5.13. События после отчетной даты

По состоянию на отчетную дату условных фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, не имеется. Также по состоянию на 31.12.2023 г. не имеется событий после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

5.14. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение видов деятельности не планируется.

5.15. Реорганизация

Реорганизация не планируется.

5.16. Стоимость чистых активов

Величина чистых активов Общества больше уставного капитала и составила по состоянию

на 31.12.2021 – 936 493 тыс. руб.

на 31.12.2022 – 1 259 087 тыс. руб.

на 31.12.2023 – 1 739 367 тыс. руб. при размере уставного капитала 20 тыс. руб.

5.17. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

Организация формирует резерв по предстоящим отпускам из расчета 8,33% от ФОТ

5.18. Расчеты с дочерним обществом

Общество не имеет дочернего предприятия.

6. Информация о непрерывности деятельности

В 2023 г. на деятельность организации оказывали и продолжают оказывать существенное влияние внешние факторы. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ отдельными государствами. Тем не менее Общество в 2023 году завершило строительство производственного здания и запустило оказание услуг и сборку и монтаж печатных плат.

20.03.2024 г.