

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Закрытого акционерного общества «ТехноКлип»
За 2023г.**

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об Обществе

Наименование Общества: Закрытое акционерное общество «ТехноКлип» (ЗАО «ТехноКлип»)

ИНН, КПП, ОГРН Общества: ИНН 7825465909, КПП 780601001, ОГРН 1037843005529

Дата образования: 19.12.2001 Регистрационной палатой Санкт-Петербурга

Юридический/фактический адрес: 195030, Санкт-Петербург, ул. Химиков, д.28, лит К, пом К2102

Учредителем ЗАО «ТехноКлип» является Шарыкин В.В. – 100% доля в уставном капитале.

Единоличный исполнительный орган управления Генеральный директор – Попов Евгений Николаевич (Решение от 20.07.2022)

Главный бухгалтер – Ладнюк Марина Викторовна

Наименование, состав (Ф.И.О. и должности) членов внутреннего контроля:
Финансовый директор - Ибрагимова Лайля Сабыржановна

Размер уставного капитала организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью путем внесения денежных средств на расчетный счет Общества.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 191 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год: 181 человек.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 1000 (Одна тысяча) штук обыкновенных именных акций общей номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки

Дополнительные виды деятельности (ОКВЭД):

13.99 Производство прочих текстильных изделий, не включенных в другие группировки;

25.93 Производство изделий из проволоки;

28.29 Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в

другие группировки;

46.90 Торговля оптовая неспециализированная;

Основным видом экономической деятельности в 2023г. является деятельность ОКВЭД 25.99 Производство прочих готовых металлических изделий – 60 % выручки Общества.

Общество имеет Обособленное подразделение КПП 772045001, расположенное по адресу: 111141, г. Москва, ул. Электродная, д.2, стр. 12-13-14.

2. Основные показатели деятельности Общества за 2023 год:

2.1 Выручка от продажи продукции, работ, услуг за 2022-2023 года, по направлениям деятельности:

Код ОКВЭД	Показатель	2022г.		2023г.	
		Сумма выручки, тыс.руб.	% к общей сумме выручке	Сумма выручки, тыс.руб.	% к общей сумме выручке
25.99	Производство прочих готовых металлических изделий	528 082	59%	599 118	60%
13.99	Производство прочих текстильных изделий	59 187	7%	51 086	5%
25.93	Производство изделий из проволоки	191 603	21%	169 696	17%
28.29	Производство прочих машин и оборудования общего назначения	45 125	5%	104 676	10%
46.9	Торговля оптовая неспециализированная	72 958	8%	75 045	8%
	ИТОГО	896 955	100 %	999 621	100 %

2.2 Основные финансовые результаты деятельности за 2022-2023 года:

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2022г.	2023г.	Тыс.руб. (гр.3-гр.2)	+/-% ((3-2):2)*100	
1	2	3	4	5	6
1.Выручка	896 955	999 621	102 666	+11%	948 288
2.Расходы по обычным видам деятельности	857 190	945 643	88 453	+11%	901 417
3.Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	39 765	53 978	14 213	+36%	46 872
4.Прочие доходы и расходы, кроме %	10 241	-2 355	-12 596	-123%	3 943
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	50 006	51 623	1 617	+3%	50 815
6. Проценты к получению+/уплате-	-24 244	-25 724	-1 480	-6%	-24 984
7.Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-8 930	-6 637	2 293	-26%	-7 784
8.Чистая прибыль (убыток) (5+6+7)	16 832	19 263	2 431	+13%	18 048

За 2023 год годовая выручка увеличилась по сравнению с предыдущим годом на 102 666 тыс. руб. и составила 999 621 тыс. руб. За 2023г. прибыль от продаж составила 53 978 тыс. руб. По сравнению с предыдущим годом финансовый результат от продаж увеличился на 36%.

Всего расходы на реализацию составили 945 643 тыс. руб. Из них:

Наименование показателя	за 2022г., тыс.руб.	за 2023г., тыс. руб.
Расходы на оплату труда	149 594	214 860
Отчисления на социальные нужды	28 725	40 482
Амортизация	27 887	21 992

2.3 Расшифровка прочих доходов и расходов:

Расшифровка прочих доходов за 2023г., тыс. руб.	
Наименование показателя	Сумма
Реализация прочего имущества	5 365
Доходы при конвертации валюты	131
Курсовые разницы	22 787
Прибыль (убыток) прошлых лет	403
Прочие доходы (91.01)	993
Прочие доходы (91.01) субсидии Субъекта РФ	1 066
Результат инвентаризации (оприходование) (91.01)	10 500
Списание кредиторской задолженности (91.01)	55
Итого прочие доходы (стр. 2340)	41 300

Расшифровка прочих расходов за 2023г., тыс. руб.	
<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма</i>
Себестоимость реализации прочего имущества	4 863
Отчисления в оценочные резервы	4 858
Расчетно-кассовое обслуживание (91)	1 722
Штрафы, пени по хоз договорам (91)	37
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 527
Курсовые разницы (91)	22 693
Штрафы, пени по налогам	15
Списание дебиторской задолженности	49
Прочие внереализационные расходы	7 890
Итого прочие расходы (стр. 2350)	43 654

3.Расшифровка отдельных показателей отчетности Общества

3.1 Расшифровка статей баланса на 31.12.2022г. и 31.12.2023г.

№ строки	Наименование	Расшифровка	2022 г.	2023 г.
1110	Нематериальные активы	Товарный знак	436	462
1150	Основные средства	Всего, в т.ч.:	130 822	413 584
		Основные средства в организации	126 114	413 209
		Подготовка к вводу в эксплуатацию	4 708	375
1180	Отложенные налоговые активы	Всего, в т.ч.:	1 175	713
	Готовая продукция		31	106
	Кредиторская задолженность		6	-
	Курсовые разницы		1	1
	Материалы		13	48
	Незавершенное производство		-	9
	Основные средства		399	-
	Оценочные обязательства и резервы		700	512
	Полуфабрикаты		1	3
	Расходы будущих периодов		-	23
	Резервы сомнительных долгов		19	-
	Товары		5	11
1210	Запасы	Всего, в т.ч.:	155 188	197 399
	материалы		55 105	84 583
	Незавершенное производство		2 135	4 657
	Полуфабрикаты собственного производства		19 325	20 256
	Готовая продукция		65 000	78 046
	Товары прочие		13 623	9 857
1230	Дебиторская задолженность	Всего, в т.ч.:	108 666	132 673
	Расчеты с поставщиками (авансы выданные) в руб.		4 346	4 261
	Расчеты с поставщиками (авансы выданные) в валюте		15 941	19 407
	Расчеты с поставщиками (авансы выданные) в у.е.		375	341
	Зачет аванса выданного поставщикам и подрядчикам		-345	-495
	Расчеты с покупателями и		73 144	99 502

	заказчиками (задолженность) в руб.			
	Расчеты с покупателями и заказчиками (задолженность) в валюте		704	1 776
	Расчеты с покупателями и заказчиками (задолженность) в у.е.		2 600	
	Резервы по сомнительным долгам		-94	-626
	Расчеты по налогам и сборам		4	12
	Расчеты с подотчетными лицами		70	41
	Расчеты по займам		430	254
	Прочая дебиторская задолженность		11 491	8 200
1260	Прочие оборотные активы		2 829	1 836
	Расходы будущих периодов		2 764	1 734
	Денежные документы (авиа и ж/д билеты)		65	102
1340	Переоценка внеоборотных активов			227 409
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		106 844	85 770
1410	Заемные средства (долгосрочные)		150 000	200 000
1420	Отложенные налоговые обязательства		6 758	64 686
1510	Заемные средства (краткосрочные)		84 732	92 667
1520	Кредиторская задолженность	Всего, в т.ч.:	50 764	73 741
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками в руб.		17 445	32 745
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками в у.е.		143	
	Расчеты с покупателями (авансы полученные) в руб.		5 925	8 065
	Расчеты с покупателями (авансы полученные) в валюте.		1 562	727
	Зачет аванса полученного от покупателей		-1 051	-197
	Расчеты по налогам и сборам		16 724	22 920
	Расчеты с сотрудниками по заработной плате		6 224	7 974
	Прочие кредиторы		3 792	1 507
1540	Оценочные обязательства (резервы отпусков)		3 502	2 560

3.2 Просроченная дебиторская задолженность:

Просроченная дебиторская задолженность по договорам купли-продажи с покупателями по состоянию на 31.12.2023, по которой создан резерв по сомнительным долгам:

№ п/п	Наименование контрагента	ИНН	Номер договора	Сумма в тыс. руб. в т.ч. НДС	Основание для создания резерва по сомнительным долгам
1.	ООО ВКЗ	3525219285	254/2013 ТК от 27.11.2013г.	406	Вынесен судебный приказ о взыскании с ООО ВКЗ задолженности. После получения Судебного приказа, он будет направлен в ФССП на исполнение/Продажа №2629 от 05.10.2021 (Счет-фактура №2629 от 05.10.2021)/Продажа №3053 от 18.11.2021 (Счет-фактура №3053 от 18.11.2021). Должник признан банкротом. Дело А40-199919/22-78-397 "Б". Рассмотрение дела о завершении процедуры банкротства 24.10.2023
2.	ООО «ЕВРОДОН»	6125021399	46/2017ТК ОТ 04.04.2017	65	требования ЗАО ТЕХНОКЛИП включены в реестр требований кредиторов, дело в АС Ростовской области/Продажа №1960 от 08.08.2018 г.
3.	ОАО РОК-1	7805024462	17/2012 ТК от 20.12.12	97	продажа №1425 от 17.06.2022, №1669 от 14.07.2022. 28.07.2023 в АС Санкт-Петербурга и Ленинградской области подано заявление о включении в реестр требований кредиторов. Рассмотрение

					заявления назначено на 13.11.2023
4.	ООО Советский мясокомбинат	4330005910	43/2012 ТК от 24.12.2012	54	вынесено решение, получен ИЛ, ИЛ направлен в УФССП по Кировской области/Продажа №88 от 18.01.2018 (Счет-фактура №88 от 18.01.2018)/Продажа №432 от 26.02.2018 (Счет-фактура №432 от 26.02.2018)
5.	УПФ ООО	1837008416	УПФ-425/22 от 15.08.2022	3	Просрочка 45-90 дней
			ИТОГО	625	

3.3 Чистая нераспределенная прибыль Общества в 2023г. составила 19 263 тыс. руб., в 2022г. составила 16 832 тыс. руб.

3.4 В 2023 г на основании Решений единственного учредителя Общества были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам работы за прошлые отчетные периоды на сумму 42 235 тыс. руб. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2023г. о распределении чистой прибыли за 2023г. на момент составления настоящих Пояснений не принимались.

3.5 Внеоборотные активы:

- Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше или равна 100 тыс. 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 согласно п. 5 ФСБУ 6/2020.

- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, согласно п. 8 ФСБУ 6/2020. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета согласно п. 33 ФСБУ 6/2020. По всем объектам

ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

- Затраты организации на регулярные ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

По состоянию на 31.12.2023г. организация имеет выданные обеспечения в виде основных средств производственного назначения на основании кредитных договоров, заключенных с ПАО «СБЕРБАНК».

Основные средства, числящиеся в залоге, остаются в пользовании у организации для ведения обычной деятельности без права залога, продажи, передачи в аренду и прочего отчуждения. Для проверки сохранности основных средств в залоге ПАО «СБЕРБАНК» проводит регулярные выездные осмотры.

3.6 Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. НМА амортизируются линейным способом.

3.7 Денежные средства:

Общество имеет текущие расчетные счета в следующих банках:

- Северо-западный банк ПАО СБЕРБАНК г. Санкт-Петербург;
- ПАО БАНК ЗЕНИТ;
- АО «Мир Бизнес Банк»;
- ПАО "МТС-Банк";
- Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК".
- Металлинвестбанк руб.,
- КБ "ЭНЕРГОТРАНСБАНК" (АО) руб.,

Остатки денежных средств на 31.12.2023г. на рублевых расчетных счетах в банках составили 41 тыс. руб.

Остатки денежных средств на 31.12.2023г. на расчетных счетах в BYN в банках составили 4,8 тыс. BYN или 136,0 тыс. руб.

3.8 Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2023г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67		150 384 246,58	18 020 732,73	68 698 814,92		201 062 328,77
67.01		150 000 000,00		50 000 000,00		200 000 000,00
ПАО СБЕРБАНК		150 000 000,00		50 000 000,00		200 000 000,00
ВКЛ150 7М-1-4ZT1JK4N от 27.12.2021		150 000 000,00				150 000 000,00
НКЛ50 7М-1-854Y1LZW от 11.05.2023				50 000 000,00		50 000 000,00
67.02		384 246,58	18 020 732,73	18 698 814,92		1 062 328,77
ПАО СБЕРБАНК		384 246,58	18 020 732,73	18 698 814,92		1 062 328,77

ВКЛ150 7М-1-4ZT1JK4N от 27.12.2021		384 246,58	15 963 698,63	16 347 945,20		768 493,15
НКЛ150 7М-1-854Y1LZW от 11.05.2023			2 057 034,10	2 350 869,72		293 835,62
Итого		150 384 246,58	18 020 732,73	68 698 814,92		201 062 328,77

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2023г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
66		84 347 346,79	445 783 534,34	453 041 273,55		91 605 086,00
66.01		84 043 120,25	436 708 064,87	444 022 150,56		91 357 205,94
ПАО СБЕРБАНК		84 043 120,25	436 708 064,87	444 022 150,56		91 357 205,94
550K00AI5 (ОВЕР) от 06.10.2022		14 043 120,25	92 119 071,60	78 075 951,35		
7М-1-5IDT63CD от 05.04.2022		70 000 000,00	70 000 002,44	2,44		
НКЛ 81.523 7М-1-7NTUSENH от 03.03.2023			14 500 000,00	81 523 000,00		67 023 000,00
НКЛ81.5 7М-1-97EAAQZI от 23.10.2023				14 477 000,00		14 477 000,00
ОВЕР 7М-1-7VRMNTT3 от 31.03.2023			260 088 990,83	269 946 196,77		9 857 205,94
66.02		304 226,54	9 068 487,45	9 012 140,97		247 880,06
ПАО СБЕРБАНК		304 226,54	9 068 487,45	9 012 140,97		247 880,06
550K00AI5 (ОВЕР) от 06.10.2022		87 993,66	538 881,67	450 888,01		
7М-1-5IDT63CD от 05.04.2022		216 232,88	1 666 064,71	1 449 831,83		
НКЛ 81.523 7М-1-7NTUSENH от 03.03.2023			4 589 149,07	4 740 639,41		151 490,34
НКЛ81.5 7М-1-97EAAQZI от 23.10.2023			179 660,71	237 033,26		57 372,55
ОВЕР 7М-1-7VRMNTT3 от 31.03.2023			2 094 731,29	2 133 748,46		39 017,17

3.9 Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков формируется нормативным методом.

3.10 Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам на основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 3 ПБУ 21/2008. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода - на 31 декабря отчетного года. Сумма отчислений в резерв на 31.12.2023г. составила 625 тыс. руб.

3.11 Отложенные налоги, постоянные налоговые расходы (доходы)

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	2022г. (тыс.руб.)	2023г. (тыс.руб.)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	8930	6637
В т.ч. текущий налог на прибыль	3347	5550
Отложенный налог на прибыль	5583	1087

В следствии проведенной переоценки внеоборотных активов в 2023г. сформирован добавочный капитал в сумме 227 4090 тыс. руб. Переоценка проведена методом изменения балансовой стоимости. В следствии переоценки возникли постоянные разницы. Признание ОНО не включен в чистую прибыль за отчетный период, а отражен за счет добавочного капитала в сумме 57 304 тыс. руб. Совокупный финансовый результат за 2023г. 246 672 тыс.руб.

По результатам 2023г. сформирована Прибыль, подлежащая распределению в сумме 85 770 тыс. руб. На начало года 106 844 тыс. руб. уменьшена за счет распределенных дивидендов в сумме 42 235 тыс. руб. и увеличена за счет пересмотра СПИ по ряду основных средств в сумме 1 898 тыс. руб.

Чистые активы Общества составили на 31.12.2023 313 190 тыс.руб.

3.12 Исправление ошибок прошлых лет

1. Согласно обязанности проверки основных средств и иных внеоборотных активов на обесценение, предусмотренная Федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – «ФСБУ») ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/20 «Капитальные вложения», в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» Общество провело проверку внеоборотных активов на обесценение на 31.12.2023. После проведенной проверки статья 1150 «Основные средства» была скорректирована. Основные средства менее 100 тыс. руб. были списаны, по ряду основных средств был пересмотрен СПИ и скорректирована амортизация с учетом увеличения СПИ в сумме 1 898 тыс. руб. через счет 84 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).
2. В 2022г. не была списана дебиторская задолженность по контрагенту ООО «Слимпак», ликвидированного 11.08.2022 в сумме 4 203 438,97 руб. Применив нормы сч.54 НК РФ Общество учло прошлогодние ошибки в периоде их выявления и провело списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в составе внереализационных расходах.

4. Сведения о связанных сторонах

4.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация :

Связанными сторонами Общества являются Учредитель Общества, владеющий 100% Уставного капитала, Шарыкин Виталий Витальевич и Генеральный директор Общества Попов Евгений Николаевич.

4.2. Информация о вознаграждении, начисленном за 2023г.:

- Шарыкин В.В. советник - 1 158 тыс. руб.;
- Попов Е.Н. генеральный директор – 3 430 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Приобретения и выбытия

С 01.01.2024г. и по день подписания бухгалтерской отчетности крупных приобретений и выбытий в Обществе не происходило.

Изменение в ключевом управленческом персонале

С 01.01.2024г. и по день подписания бухгалтерской отчетности изменений в ключевом управленческом персонале в Обществе не происходило.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия СВО, распространения коронавируса и санкционных ограничений на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность, по крайней мере в течение 12 месяцев после отчетной даты, непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски, связанные с изменением курса валют и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Иные события после отчетной даты

За период после 31.12.2023г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, события которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Руководитель организации: Генеральный директор

/Попов Е.Н./

Главный бухгалтер:

/Ладнюк М.В./

18.03.2024

