

**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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	623	(491)	12 425	-	-	(901)	-	-	-	13 048	(1 392)
	5110	за 2022г.	5 870	(5 870)	133	(5 380)	5 380	(1)	-	-	-	623	(491)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	-	-	12 425	-	-	(887)	-	-	-	12 425	(887)
	5111	за 2022г.	4 224	(4 224)	-	(4 224)	4 224	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	623	(491)	-	-	-	(13)	-	-	-	623	(504)
	5112	за 2022г.	490	(490)	133	-	-	(1)	-	-	-	623	(491)

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	1	13
в том числе:				
	5131	-	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Выбыло			часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	12 425	-	(12 425)	-
	5190	за 2022г.	-	133	-	(133)	-
в том числе:							
Видеоролик ЕЛТЕСН	5181	за 2023г.	-	6 212	-	(6 212)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Видеоролик ЕЛТЕСН Домашний мастер	5182	за 2023г.	-	6 212	-	(6 212)	-
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5183	за 2023г.	-	-	-	-	-
Web-сайт "Went-Tools"	5193	за 2022г.	-	133	-	(133)	-

Руководитель

(подпись)

Орлов Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

27 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.	-	21 520	-	(21 520)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Системный блок Teat Vlog51aNon X570	5241	за 2023г.	-	177	-	(177)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Системный блок Teat Vlog51aNon X570 в составе: Видеокарта ASUS GTX1660 6GB GDDR5 120W/У\Л	5242	за 2023г.	-	166	-	(166)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилье помещения по адресу г. Москва открытое шоссе дом 12 стр.35 (АРЕНДА)	5243	за 2023г.	-	9 019	-	(9 019)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon G10, 14", IPS, Intel Core 15 1235U 1.3ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, Intel	5244	за 2023г.	-	167	-	(157)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда Mercedes-benz S450 4MATIC	5245	за 2023г.	-	12 000	-	(12 000)	-
	5255	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:			
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Орлов Алексей

Владимирович

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	60 766	-	200	(696 409)	-	-	-	2 784	-
	5315	за 2022г.	12 175	-	1 744 999	(1 696 409)	-	-	-	60 766	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	60 766	-	200	(58 182)	-	-	-	2 784	-
	5316	за 2022г.	12 175	-	1 744 999	(1 696 409)	-	-	-	60 766	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	60 766	-	200	(696 409)	-	-	-	2 784	-
	5310	за 2022г.	12 175	-	1 744 999	(1 696 409)	-	-	-	60 766	-

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

Руководитель

Орлов Алексей
Владимирович

(подпись)

«ЭМПЮСТАР»
ООО

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

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

Руководитель
(подпись)

Орлов Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

27 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		
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5510	за 2023г.	849 243	-	270 813	329	(587 703)	-	-	-	10 473	-	543 155	-
	5530	за 2022г.	1 986 107	-	117 912	185	(1 254 961)	-	-	-	-	-	849 243	-
	в том числе:													
	5511	за 2023г.	802 774	-	246 873	-	(536 214)	-	-	-	-	-	513 433	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	1 893 789	-	104 476	-	(1 195 492)	-	-	-	-	-	802 774	-
	5512	за 2023г.	15 536	-	18 556	-	(10 412)	-	-	-	-	-	23 680	-
	5532	за 2022г.	54 958	-	13 161	-	(52 583)	-	-	-	-	-	15 536	-
	5513	за 2023г.	30 933	-	5 383	329	(41 077)	-	-	-	10 473	-	6 042	-
	5533	за 2022г.	37 359	-	275	185	(6 886)	-	-	-	-	-	30 933	-
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2023г.	849 243	-	270 813	329	(587 703)	-	-	X	10 473	-	543 155	-
	5520	за 2022г.	1 986 107	-	117 912	185	(1 254 961)	-	-	X	-	-	849 243	-

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	-	-	-	-	-	-
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 краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	423 674	854 524	-	-	-	-	-	1 278 198	
	5571	за 2022г.	540 064	60 000	-	(176 390)	-	-	-	423 674	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	844 524	-	-	-	-	-	844 524	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	423 674	-	-	-	-	-	-	423 674	
	5573	за 2022г.	540 064	60 000	-	(176 390)	-	-	-	423 674	
прочая	5554	за 2023г.	-	10 000	-	-	-	-	-	10 000	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	241 122	2 773 868	170 200	(2 741 608)	(6)	-	10 473	454 045	
	5580	за 2022г.	1 273 107	2 332 207	90 813	(3 454 994)	(11)	-	-	241 122	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	94 077	27 762	-	(36 116)	(5)	-	-	85 716	
	5581	за 2022г.	47 062	51 452	-	(4 426)	(11)	-	-	94 077	
авансы полученные	5562	за 2023г.	9 827	15 483	-	(7 934)	(2)	-	-	17 374	
	5582	за 2022г.	14 013	8 170	-	(12 356)	-	-	-	9 827	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	62 283	1 796	-	(54 108)	-	-	10 473	20 444	
	5583	за 2022г.	77 838	(4)	4	(15 555)	-	-	-	62 283	
кредиты	5564	за 2023г.	-	2 350 874	107 590	(2 443 033)	-	-	-	15 431	
	5584	за 2022г.	1 015 233	2 157 568	28 612	(3 201 412)	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	15 518	131 000	62 609	(183 652)	-	-	-	25 475	
	5585	за 2022г.	-	84 000	62 146	(130 628)	-	-	-	15 518	
прочая	5566	за 2023г.	59 417	246 953	-	(16 765)	-	-	-	289 600	
	5586	за 2022г.	118 962	31 021	51	(90 617)	-	-	-	59 417	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2023г.	664 796	3 628 392	170 200	(2 741 608)	(6)	X	10 473	1 732 244	
	5570	за 2022г.	1 813 171	2 392 207	90 813	(3 631 384)	(11)	X	-	664 796	

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)

Олег Алексеевич
Владимирович
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	24 194	33 975
Расходы на оплату труда	5620	316 960	329 000
Отчисления на социальные нужды	5630	82 807	77 566
Амортизация	5640	14 088	473
Прочие затраты	5650	902 088	789 872
Итого по элементам	5660	1 340 137	1 230 886
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 125 223	5 828 035
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 308 649)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	433 651
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 156 711	7 492 572

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

Руководитель

(подпись)

Орлов Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)



27 марта 2024 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	29 158	131 090	(131 907)	(5 018)	23 323
в том числе:						
Ценочные обязательства по оплате отпусков	5701	23 687	21 007	(25 956)	-	18 738
Ценочное обязательство в части страховых взносов	5702	5 426	5 501	(6 381)	-	4 546
Ценочное обязательство в части взносов по травматизму	5703	44	37	(43)	-	38
Ценочное обязательство в части премии покупателям	5704	-	104 545	(104 545)	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Орлов Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

27 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Орлов Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.



**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 года
и отчету о финансовых результатах за 2023 год**

1. Общие сведения об Обществе:

Наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИТПОСТАВКА»

ИНН / КПП 7718278630/771801001

ОГРН 1157746929867

Местонахождение Общества: фактический, почтовый и юридический адрес: 107370, г. Москва, Открытое шоссе, дом 12, стр. 35.

Свидетельство о Государственной регистрации серия 77 № 01729638 от 12 октября 2015 года.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2023 года составила 168 человек .

Основным видом деятельности общества является: 46.49 «Оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами».

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Уставный Капитал общества 500 тыс. руб.

Участниками Общества являются 3 юридических лица:

- Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционное коммерческое содружество», владеющее 33% доли в Уставном капитале в сумме 165 тыс. руб;
- Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниркомплект», владеющее 34% доли в Уставном капитале в сумме 170 тыс. руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Солитекс», владеющее 33% доли в Уставном капитале в сумме 165 тыс. руб.

Доли в Уставном капитале оплачены полностью.

Исполнительным органом ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» является:

Генеральный директор Орлов Алексей Владимирович

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества утверждена Приказом утвержденная Приказом № ЗПР № 4ПР от 31.12.2022 г. сформирована из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной жизни).

2.2. Основные элементы учетной политики

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Товары, согласно п.п. 9-11, 21 Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 180н"Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы",

учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются расходы, связанные с их приобретением, кроме затрат доставки по территории Российской Федерации. Товары учитываются на счете 41 «Товары».

Расходы на приобретение товара в течении отчетного периода собираются на счете 15. По окончании отчетного периода, в момент оприходования товаров на склад, счет 15 закрывается на счет 41.

Расходы на доставку товаров, относятся в дебет счета 44 (транспортные услуги).

При отпуске товаров их оценка производится обществом по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 "Коммерческие расходы", в полной сумме, кроме транспортных расходов на доставку товара от поставщика до границы (включаются в с/сть товара). Остаток по транспортным расходам на доставку от поставщика по территории РФ рассчитывается пропорционально остатку товара на складе.

Ошибка в бухгалтерской отчетности признается существенной, если она приводит к искажению показателей отчетности не менее чем на 5%.

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету. Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется ежеквартально для представления органам управления, кредиторам и иным заинтересованным лицам.

ФСБУ 6/2020 применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства и имеют стоимость более 100 000 руб. с 2022 года.

С введением в действие ФСБУ 14/2022 г. Общество перешло на новые правила с 01.01.2024 года. Лимит по НМА, установлен не менее 100 000 руб.

3. Информация о судебных делах

В нижеприведенной таблице указаны неоконченные по состоянию на 31.12.2023 г. судебные разбирательства Общества:

Наименование обществу должника	Сумма долга, руб.	Госпошлина, руб.	Состояние дела
ООО "Торговый дом Северо-западный" (ИНН 7825444144)	7420921,74	60105	Банкротство Определением АС г. Санкт-Петербурга от 26.02.2023 требование ООО "ЭЛИТПОСТАВКА" в размере основного долга 7 420 921,74р. включены в третью очередь реестра требований кредиторов ООО "ТДСЗ"
ООО "Умный логист" (ИНН 7729659669)	359851,47	11616	17.11.2022 Арбитражным судом г. Москвы принят отказ от иска ООО "ЭЛИТПОСТАВКА", производство по делу прекращено.
ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ ДЕЛЬТА" (ИНН 7743770115)	421981,66		Банкротство. 18.08.2023 по заявлению конкурсного управляющего ООО "ГК ДЕЛЬТА" к ООО "ЭЛИТПОСТАВКА" о признании сделки недействительной Определением Арбитражного суда г. Москвы назначено судебное

			<p>заседание на 05.12.2023. Определением Арбитражного суда г. Москвы от 18.12.2023 в удовлетворении заявления конкурсного управляющего ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ ДЕЛЬТА» о признании недействительной сделки по перечислению в пользу ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» денежных средств на сумму 421 981,66 руб. отказано. 28.12.2023 Конкурсным управляющим ООО "ГК ДЕЛЬТА" Определение Арбитражного суда г. Москвы было обжаловано в Девятый Арбитражный апелляционный суд.</p>
--	--	--	--

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах, информация о доходах и расходах Общества за 2023 год.

4.1. Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда, не осуществлялись.

4.2. В 2023 году ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» вело внешнеэкономическую деятельность. Импорт товара через комиссионера. Оплата комиссионеру производилась в рублях для покупки комиссионером валюты и расчетов с поставщиками. Курсовые разницы, возникшие при покупке товара, возмещаются комиссионеру.

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

- Положительные курсовые разницы 0 тыс. руб.;
- Отрицательные курсовые разницы – 0 тыс. руб.

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

- Положительные курсовые разницы – 27 430 тыс. руб.
- Отрицательные курсовые разницы – 87 295 тыс. руб.

Официальный курс валюты на 31.12.2023г.:

- доллара – 70,3375;
- ЕВРО – 75,6553 .

4.3. Дебиторская задолженность по счетам:

- 62 (покупатели) на 31.12.2022 год составила 802 774 тыс. руб.
- 62 (покупатели) на 31.12.2023 год составила 513 433 тыс. руб.
- 60 (авансы выданные) на 31.12.2022 г составила -15 536 тыс. руб.
- 60 (авансы выданные на 31.12.2023 составила – 23 680 тыс. руб.
- 68 (расчеты с бюджетом) на 31.12.2022 – 30 594 тыс. руб.
- 68 (расчеты с бюджетом) на 31.12.2023 - 0 тыс. руб.
- 76 (расчеты с дебит и кредит) на 31.12.2022 – 339 тыс. руб.
- 76 (расчеты с дебит и кредит) на 31.12.2023 – 5 920 тыс. руб.

4.4. Кредиторская задолженность по счетам:

- 60 (поставщики) на 31.12.2022 год составила 94 077 тыс. руб.
- 60 (поставщики) на 31.12.2023 год составила 85 718 тыс. руб.

62 (авансы полученные) на 31.12.2022 – 9 827 тыс руб.
 62(авансы полученные) на 31.12.2023 – 17 347 тыс руб.
 68 (расчеты с бюджетом) на 31.12.2022– 62 283 тыс. руб.
 68 (расчеты с бюджетом) на 31.12.2023 – 20 444 тыс. руб.
 76 (расчеты с дебит и кредит) на 31.12.2022 – 59 417 тыс. руб.
 76 (расчеты с дебит и кредит) на 31.12.2023 – 289 605 тыс. руб.

4.5. Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей, чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не имелось.

4.6. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Условных обязательств и условных активов не имелось.

Оценочные обязательства:

В 2022 году создан резерв на оплату отпусков в сумме 27 899 тыс. руб.
 Сумма расходов на исполнение оценочного обязательства признанная в отчетном периоде 2022 г. составила 23 068 тыс. руб.
 Сумма оценочного обязательства на 31.12.2022 год составила 29 158 тыс. руб.

В 2023 году создан резерв на оплату отпусков в сумме 26 545 тыс. руб.
 Сумма расходов на исполнение оценочного обязательства признанная в отчетном периоде 2023 г. составила 31 520 тыс. руб.
 Сумма оценочного обязательства на 31.12.2023 год составила 23 323 тыс. руб

В 2023 году создан резерв предстоящих расходов для равномерного распределения расходов в виде премий за год покупателю ООО «Леруа Мерлен Восток»
 В сумме 104 545 тыс руб. Сумма расходов в отчетном периоде 2023 г составила 104 545 тыс. руб

4.7. Государственной помощи Общество не получало.

4.8. Расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не было.

4.9. В совместной деятельности общество не участвовало.

4.10. Способ оценки материально-производственных запасов – по себестоимости каждой единицы.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как на складе не числятся морально устаревшие и со сниженной рыночной стоимостью товары. Линейка товаров постоянно меняется.

4.11. Основные средства:

Первоначальная стоимость основных средств составила:

- на 31.12.2022 – 3 599 тыс. руб.,
 - на 31.12.2023 год – 25 118 тыс. руб.

В том числе арендованные основные средства – 21 018 тыс руб.

Начисленная амортизация составила:

- на 31.12.2022 год – 2 315 тыс. руб.,

- на 31.12.2023 год – 15 502 тыс. руб.

В том числе амортизация арендованных основных средств – 12 685 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным методом.

В соответствии с Классификацией основных средств установленной Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 по нижней границе каждой группы.

Принятые к учету основные средства относятся к группе офисная техника, амортизация списывается исходя из срока 37 мес. (2 группа Классификатора основных средств).

Основные средства в аренду не передавались.

Основные средства, стоимость которых не погашается отсутствуют.

Основные средства полученные по договорам аренды:

Наименование	Стоимость тыс. руб.	Срок аренды
По договорам аренды с ООО «ЛИТ-СКЛАД»		
Легковой автомобиль Mercedes-benz	10 395	До расторжения договора
Легковой автомобиль Ауди	750	До расторжения договора
Грузовой фургон FORD TRANZIT VAN (Z6FXXXESFXDB51855)	370	До расторжения договора
Грузовой фургон FORD TRANZIT VAN (Z6FXXXESFXDM12356)	399	До расторжения договора

По договорам аренды помещения ЗАО «ЗСМ»	Стоимость, тыс. руб.	Срок аренды	Адрес аренды
Договор № 22-03/15-678/8 ДАр от 01.03.2022г.	7 793,3	11 месяцев	Г. Москва Открытое шоссе дом 12 строение 35
Договор № 23-02/15-678/9 ДАр от 01.02.2023г.	10822	11 месяцев	Г. Москва Открытое шоссе дом 12 строение 35
По договорам аренды офисного оборудования ЗАО «ЗСМ»			
Договор № 21-09/15-678/5 ДАи от 01.09.2021г.	2329	до расторжения договора	

4.12. Нематериальные активы:

Стоимость нематериальных активов составила:

- на 31.12.2022 г. - 623 тыс руб.,

- на 31.12.2023 - 13048 тыс.руб.

Начисленная амортизация НМА составила:

- на 31.12.2022 – 491 тыс. руб.,

- на 31.12.2023 – 1 392 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом.

В связи с переходом с 01.01.2024 года на ФСБУ 14/2022 была проведена инвентаризация НМА и расходов будущих периодов.

В результате инвентаризации Нематериальные активы :

Закрытый личный кабинет опт покупателя ИН 0002 не изменен перв ст-ть 490 тыс. руб

Web-сайт "Wert-Tools" ИН БП-00001 не изменен перв ст-ть 133 ты. Руб

Видеоролик ELITECH ИН БП-00002 изменен срок полезного использования с 13 мес на 26 мес. перв ст-ть 6 212 тыс . руб.

Видеоролик ELITECH Домашний мастер изменен срок полезного использования с 13 мес на 26 мес. Перв. Ст-ть 6 212 тыс руб.

В результате инвентаризации расходы будущих периодов списана в д-т счета 84 (Нераспределенная прибыль) в сумме 795 тыс. руб.

4.13. Займы и кредиты:

4.13.1. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ:

С-до на 31.12.2022 г по договорам займа составило 9000 тыс руб.

С-до на 31.12.2022 по начисленным процентам составило 227 тыс. руб.

С-до на 31.12.2023 по краткосрочным займам составило 13 100 тыс. руб.

С-до на 31.12.2023 по начисленным процентам составило 441 тыс Руб

Погашенная сумма займов в 2023 году составила 126 9000 тыс. руб.

Сумма погашенных процентов по займу в 2023 году составила 3 776 тыс. руб.

Наименование займодавца	№ и дата договора займа	Займ/ кредит	Сумма зад- ти по займу на 31.12.2022 (тыс. руб)	Сумма полученны х займов и начисленн ых % в 2023 году (тыс. руб)	Сумма погашенн ых займов и процентов (тыс. руб)	Остаток зад-ти % по займу на 31.12.2023 (тыс.руб)	Сумма задолженности переведена из краткосрочной в долгосрочную (тыс.руб)
АО «ЛИТ ФОНОН»	№ ДЗ- 2023/1 от 20.02.20 23	Займ %	-	80000 1754	80000 1754	-	-
ООО «ЭЛИТЕК ЛОДЖИСТ ИК»	№ 2022- 3М/08- 01 от 25.08.20 22	Займ %	9000 227	4000 1158	- 946	13000 439	-
ООО «ЛИТАКВ АТЕХ»	№ 221- 03 от 17.02.20 23	Займ %	-	47000 1077	46900 1075	100 2	

4.13.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ:

С-до на 31.12.2022 по кредитным договорам составило 0 тыс руб.

С-до на 31.12.2022 по начисленным процентам составило 0 тыс. руб.

С-до на 31.12.2023 непогашенных кредитов составило 844 524 тыс. руб.

С-до на 31.12.2023 непогашенных процентов составило 15 431 тыс. руб.

Погашенная сумма кредитов в 2023 году составила 1506 350 тыс. руб.

Сумма погашенных процентов по кредиту в 2023 году составила 76 728 тыс. руб.

В 2023 году сумма 844 524 тыс руб. краткосрочного кредита переведена в долгосрочный.

Наименование займодавца	№ и дата договора займа	Займ/ кредит	Сумма зад- ти по займу на 31.12.2022 (тыс. руб)	Сумма полученных займов и начисленных % в 2023 году (тыс. руб)	Сумма погашен ных займов и процентов в (тыс. руб)	Остаток зад-ти % по займу на 31.12.2023 (тыс.руб)	Сумма задолженности переведена из краткосрочной в долгосрочную (тыс.руб)
ПАО СОВКОМБ АНК	Договор № 956/д- ркл/23 ОТ 04.05.2023	кредит %	- -	2350874 92159	1506350 76728	844524 15431	844524 15431
						- -	-

4.13.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

С-до на 31.12.2022 по договорам займа составило 423 674 тыс руб.

С-до на 31.12.2022 по начисленным процентам составило 0 тыс. руб.

С-до непогашенных займов на 31.12.2023 г составило 423 674 тыс. руб.

С-до непогашенных процентов на 31.12.2023 составило 11 934 тыс. руб

Наименование займодавца	№ и дата договора займа Срок прлонгации		Сумма зад-ти по займу на 31.12.22 20 (тыс. руб)	Сумма полученны х займов и начисленны х % в 2023 году (тыс. руб)	Сумма погашен ных займов и процент ов (тыс. руб)	Остаток зад-ти % по займу на 31.12.2023 (тыс.руб)	Сумма задолженности переведена из краткосрочной в долгосрочную (тыс.руб)
Аляпин А.А.	2017-04 от 05.12.2017 прлонгация до 02.05.2025	Займ %	37945	- 5878	- 5878	37945 -	
Гуз С.А.	2017-05 от 05.12.2017 прлонгация до 02.05.2025	Займ %	42000	- 6500	- 6500	42000	
Костюченко С.В.	2017-06 от 05.12.2017 прлонгация до 02.05.2025	Займ %	60000	- 9294	- 9294	60000	
ООО «Ф- Центр»	2017-02 от 15.11.2017 прлонгация до 02.05.2025	Займ %	262729 6291	- 33694	- 28051	262729 11934	
Кудрявцева О.Н	2017-7 от 05.12.2017 прлонгация до 02.05.2025	Займ %	21000 -	- 3253	- 3253	21000 -	

4.14. Оценочные значения (ПБУ 21/2008 «ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ"»)

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как у общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной, учитываются следующие обстоятельства:

- Невозможность удержания имущества должника,
- Отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.,
- Нарушения должником сроков исполнения обязательства.

4.15. Доходы:

Выручка от реализации товара признается в момент отгрузки товара со склада.

Выручка за 2022 год составила 7 864 550 тыс. руб

Выручка за 2023 год составила 6 617 752 тыс. руб

Прочие доходы включают в себя курсовые разницы, штрафы за нарушение условий договоров, проценты полученные от размещения депозитов, оприходование излишков на складе, премии, полученные от поставщиков.

Прочие доходы в 2022 году составили 121 652 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов	
Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Доходы от оприходов. запчастей	646,00
Курсовые разницы	71095,00
Возврат товара(брак) прошлого года	26611,00
Инвентаризация излишки	270,00
Штрафы за несобл усл дог	185,00
Доход по дог факторинга(уступка права треб)	20922,00
Прочее	1923,00

Прочие доходы в 2023 году составили 2 422 328 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов	
Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Доходы от оприходов. запчастей	668,00
Курсовые разницы	27430,00
Возврат товара(брак) прошлого года	28993,00
Инвентаризация излишки	2450,00
Штрафы за несобл усл дог	329,00
Доход по дог факторинга(уступка права треб)	2320170,00
Премия(бонус) от поставщика	36744,00
Прочее	5544,00

4.16. Расходы:

Расходы признаются методом начисления
 Коммерческие расходы включают в себя:

Наименование статьи расхода	2022 год	2023 год
Агентский договор	40143	40140
Амортизация	473	1403
Амортизация ППА		12685
Аренда автомобиля	8773	5193
Аренда компьютерного оборудования	1940	1940
Аренда офиса	8659	820
Аудиторская проверка годовая (обязательный аудит)	382	382
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	653	630
Возмещаемые расходы комиссионера	9061	14096
Доставка экспресс-отправлений	964	961
Доступ к базам данных	79	196
Запчасти		94
Интернет услуги	1968	1968
ИТС		
Канцтовары	1429	1776
Командировочные расходы	6884	9643
Компенсация	207	175
Коммиссионное вознаграждение		6106
Консультационные услуги	2620	4877
Материалы и упаковка для продажи товара	3128	5385
Материальные расходы	1688	951
Медицинское обслуживание сотрудников	196	120
Обработка документов	56	23
Обслуживание ККТ	14	8
Обслуживание офисной техники	145	175
Оплата больничного	363	452
Оплата труда	328637	316508
Печатные издания	35	36
Подотчетные средства	61	70
Представительские расходы	158	791
Премия покупателю	239484	174475
Программа «Контур-Диалок»	37	53
Программа «Контур-Экстерн»	57	32
Программное обеспечение и обслуживание	2157	1659
Прочие расходы	156	8958
Расходы на рекламу (ненормируемые)	1781	2526
Расходы на рекламу (нормируемые)	21869	47707
Ремонт основных средств		
Сертификация	9008	14178
Списание материалов	50	206
Страхование груза	720	488
Страховые взносы	76913	82177
Суточные (норма)	1130	1303
ТО кассового оборудования	23	23
Товар списанный на расходы	24639	8741
Товарный знак	304	304
Транспортные расходы на доставку товара от поставщика	106130	161711
Транспортные, транспортно-экспедиторские расходы	63253	87777
Услуги доставки	2	10
Услуги маркетплейсов		124
Услуги по подбору персонала	40	28
Услуги по пользованию	292	

имуществом (парковка)		
Услуги связи	717	719
Хранение товара	234093	250871
Экологический сбор	8428	2699

**) В 2023 году в составе расходов в виде премий покупателям учтены премии в размере 31 857 тыс. руб., начисленные за объем продаж товаров в 2022 году;

*) В 2022 году в составе расходов в виде премий покупателям учтены премии в размере 148 080 тыс. руб., начисленные за объем продаж товаров в 2021 году.

Расходы в 2022 году составили 1 209 999 тыс руб.

Расходы в 2023 году составили 1 274 373 тыс. руб.

Прочие расходы включают в себя курсовые разницы, проценты по займу, премии, выплаченные покупателю и т.д.

Прочие расходы в 2022 году составили 358 113 тыс руб.:

Расшифровка прочих расходов	
Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Штрафы, пени	50,00
Услуги банка	4 824,00
Курсовые разницы	137 667,00
Возврат товара(брак) прошлого года	28 755,00
Услуги сетевых магазинов (логистич.)	130 254,00
Передача имущ безвозм.	8 165,00
Расходы по договору факторинга	20 922
Прочее	27476

Прочие расходы в 2023 году составили 2 676 326 тыс. руб.:

Расшифровка прочих расходов	
Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Штрафы, пени	
Услуги банка	8602,00
Курсовые разницы	87295,00
Возврат товара(брак) прошлого года	32444,00
Услуги сетевых магазинов (логистич.)	137561,00
Передача имущ безвозм.	11053,00
Расходы по договору факторинга	2320170
Прочее	170201

4.17. Прибыль до налогообложения составила:

- за 2022 год – 50 043 тыс. руб.,
- за 2023 год – 54 056 тыс. руб.

4.18. Информация согласно ПБУ 18/02:

В Бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, информация об условном доходе (расходе), ПНР, ПНД:

За 2022 год:

- Налог на прибыль составил 43 535 тыс. руб.,

в том числе:

- Текущий налог на прибыль составил 42 958 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль составил 577 тыс. руб.
- Чистая прибыль за 2022 г. составила 6 508 тыс. руб.,
- Отложенное налоговое обязательство – 627 тыс. руб.
- Отложенный налоговый актив – 14947 тыс. руб.

За 2023 год:

тыс. руб.

Налог на прибыль составил 44 834 тыс. руб.,

в том числе:

- Текущий налог на прибыль составил 46 477 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль составил 1 643 тыс. руб.
- Чистая прибыль за 2023 г. составила 9 222 тыс. руб.,
- Отложенное налоговое обязательство – 1 667 тыс. руб.
- Отложенный налоговый актив – 2 475 тыс. руб.

4.19. Финансовые вложения:

На 31.12.2022 года с-до по дог. цессии составило 2 766 тыс. руб.

На 31.12.2022 года с-до по депозитам составило 58 000 тыс. руб.

На 31.12.2023 года с-до по дог. цессии составило 2 766 тыс. руб.

На 31.12.2023 года с-до по займам выданным составило 18 тыс. Руб.

Наименование	Договор	Финансовые Вложения	Сальдо 31.12.2022	Сумма	С-до на 31.12.2023
ООО «ЛИТ-Аква»	Договор цессии	Долгосрочные	1 159 тыс. руб.		1159 тыс. руб.
ООО «Электротрейдинг»	Договор цессии	Долгосрочные	1 606 тыс. руб.		1606 тыс. руб.
Маслов М.В.	Договор займа	краткосрочные	0	200 тыс. руб.	18 тыс. руб.

Согласно учетной политике депозиты относятся к финансовым вложениям.

4.20. Информация о движении денежных средств

В отчете «Движение денежных средств» сумма поступлений от покупателей и сумма платежей поставщику, указана без учета НДС.

Сумма НДС указана в свернутом виде в строке прочие платежи по текущим операциям.

Сумма от обязательной продажи валюты показана в свернутом виде.

Суммы денежных средств на расчетных счета на 31.12.2022 г. – 17 392 тыс. руб.
 Суммы денежных средств на расчетных счета на 31.12.2023 г. – 14 176 тыс. руб.
 Суммы денежных средств направленные на отчисления в государственные внебюджетные фонды в 2022 году составили 77 345 тыс. руб.
 Суммы денежных средств направленные на отчисления в бюджет по страховым взносам в 2023 году составили 84 370 тыс. руб.
 Суммы полученных авансовых платежей в 2022 г. составили 940 922 тыс. руб.
 Суммы полученных авансовых платежей в 2023 г. составили 872 021 тыс. руб.
 Суммы выданных авансовых платежей в 2022 году составили 4 017 101 тыс. руб.
 Суммы выданных авансовых платежей в 2023 году составили 2 044 456 тыс. руб.
 Величина денежных потоков от текущих операций за 2022 год – 1 511 997 тыс. руб.
 Величина денежных потоков от текущих операций за 2023 год – (-799 922) тыс. руб.
 (строка 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций»).

Показатели строки 4450 отчета на 31 декабря предыдущего отчетного периода соответствуют строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства» и составляет 17 409 тыс. руб.

Показатели строки 4500 отчета за отчетный период соответствуют строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства» и включают в себя:

Сальдо на конец периода 2022 года по дебету счета 51 – 17 392 тыс. руб.;

Сальдо на конец периода 2022 года по дебету счета 50 – 17 тыс. руб.

Сальдо на конец периода 2023 года по дебету счета 51 – 14 177 тыс. руб.

Сальдо на конец периода 2023 года по дебету счета 50 – 9 тыс. руб.

Сальдо на конец периода 2023 года по дебету счета 57 – 42 тыс. руб.

Сумма авансов выданных на приобретение запасов в 2022 г составила 7 024 862 тыс. руб.

Сумма авансов выданных на приобретение запасов в 2023 г составила 7 132 905 тыс. руб.

5. Признание ошибки существенной

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год более чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. Существенные ошибки, предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде отсутствовали.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование	Доля в уставном капитале, %
ИНВЕСТИЦИОННОЕ КОММЕРЧЕСКОЕ СОДРУЖЕСТВО ООО	33
ИНЖИНИРКОМПЛЕКТ ООО	34
СОЛИТЕКС ООО	33

Физические лица:

- Костюченко С.В.,
- Кудрявцева О.Н

Хозяйственные операции со связанными сторонами:

Наименование	Дивиденды за 2022 год, выплаченные в 2023 году	Начислено	Выплачено
ИНВЕСТИЦИОННОЕ КОММЕРЧЕСКОЕ СОДРУЖЕСТВО ООО	30 525 тыс. руб.	30 525 тыс. руб.	30 525 тыс. руб.
ИНЖИНИРКОМПЛЕКТ ООО	31 450 тыс. руб.	31 450 тыс. руб.	31 450 тыс. руб.
СОЛИТЕКС ООО	30 525 тыс. руб.	30 525 тыс. руб.	30 525 тыс. руб.

Между ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» Костюченко С.В. и Кудрявцевой О.Н. заключены договоры займа. Займы получены для оплаты за товар.

Управленческим персоналом в обществе являются:

- Генеральный директор Орлов Алексей Владимирович,
- Финансовый директор Попов Михаил Владимирович.

В 2023 году основному управленческому персоналу выплачено заработная плата – 23 361 тыс. руб. Отчисления во внебюджетные фонды составили -4 100 тыс. руб.

По причине отсутствия физического лица, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия, **бенефициарным владельцем** ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» признается Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

7. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности:

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Финансовые риски Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), риску ликвидности.

Валютный риск.

Общество продает и приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Привлечение заемных средств в иностранной валюте отсутствует, таким образом Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Общество не подвержено **рisku изменения процентной ставки** в отношении его активов и обязательств, так как выдача займов не является постоянной деятельностью общества.

Кредитный риск.

Общество оценивает кредитный риск, как низкий, так как займы в 2023 году не выдавались и депозиты в банках не размещались.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

8. В 2023 году прекращенная деятельность в Обществе отсутствует.

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения о прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

9. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

На момент подписания бухгалтерской отчетности Общества, решение о распределении прибыли, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения, не принято.

10. Непрерывность деятельности

Чистые активы ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» составили:

- на 31.12.2022 года – 1 954 332 тыс. руб.,

- на 31.12.2023 года – 1 871 055 тыс. руб.,

и превышает величину Уставного капитала (500 тыс. руб.), что соответствует п. 4 ст. 30 Федерального закона 14-ФЗ от 08.02.1998 года «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Величина денежных потоков от текущих операций – отрицательная величина и составляет 799 922 тыс. руб.

Отрицательная величина денежных потоков компенсируется положительными потоками от финансовых операций.

Компания за 2023 год потратила на оплату товара больше, чем получила денежных средств от покупателей, так как планируется увеличение товарооборота и для увеличения закупок товара был получен кредит. Оплата поставщикам за товар осуществлялась не только из средств, полученных от покупателей, но и из средств, полученных в виде кредита.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Начавшаяся, 24 февраля 2022 года специальная военная операция на территории Украины и объявление дополнительных санкций и возможности дальнейшего

расширения существующих привели к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. Руководство Общества считает, что оно принимает надлежащие меры для поддержания экономической устойчивости Общества в текущих непростых условиях. Однако дальнейшее ухудшение экономической ситуации негативно повлияло на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время снизился товарооборот, что привело к снижению прибыли. Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2024 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Другие события или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у Общества отсутствуют.

Генеральный директор
27 марта 2024 года



Орлов А.В.