

## **ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2023 год  
□ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ТОЗ-ИНСТРУМЕНТ»**

**ЗА 2023 ГОД**

## Оглавление

|  |    |
|--|----|
| 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ, РИСКИ И НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....       | 3  |
| 2. ИДЕНТИФИКАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ, ЗАЯВЛЕНИЯ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ..... | 5  |
| 3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....                                      | 5  |
| 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ и АРЕНДА.....                  | 9  |
| 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....  | 10 |
| 6. ЗАПАСЫ.....   | 11 |
| 7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....   | 11 |
| 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....  | 12 |
| 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....  | 12 |
| 10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....  | 12 |
| 11. КАПИТАЛ.....   | 12 |
| 12. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ.....   | 13 |
| 13. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....   | 13 |
| 14. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ.....                         | 13 |
| 15. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....                             | 13 |
| 16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....                              | 14 |
| 17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....   | 14 |
| 18. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....   | 15 |
| 19. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....   | 15 |
| 20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....  | 16 |
| 21. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....   | 20 |
| 22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....   | 20 |

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ, РИСКИ И НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 1. Полное и сокращенное наименование организации

Акционерное общество "ТОЗ-Инструмент"  
(АО "ТОЗ-Инструмент")

### 2. Адрес юридического лица, адрес для получения корреспонденции

300041, г. Тула, ул. Советская, дом 1А

### 3. Интернет-сайт, адрес электронной почты, контактный телефон

toz-instrument ; [toz-instrument@mail.ru](mailto:toz-instrument@mail.ru); +7 (4872) 52-53-03, 52-53-04

### 4. Регистрационные данные

ОГРН 1167154050788, ИНН 7107111605 , КПП 710701001

### 5. Размер уставного капитала

100 000,00 (Сто тысяч) рублей

### 6. Основные виды деятельности (ОКВЭД)

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Среднегодовая численность на 31.12.2022 г.: 4

Среднегодовая численность на 31.12.2023 г.: 6

### 7. Лицензии и разрешения: Нет

### 8. Информация об органах управления

Органами управления Обществом являются Общее собрание акционеров, Совет директоров и единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе не создается (не избирается).

Генеральный директор

Ливенцев Андрей Иванович

Главный бухгалтер

Костюхина Наталья Владимировна

### 9. Бенефициарный владелец

Бенефициарным владельцем АО «ТОЗ-Инструмент» является Калитин Николай Викторович, который владеет 2 900 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая акция, что составляет 29% от уставного капитала, 29% от общего числа голосующих акций, составляющих уставный капитал, поскольку мажоритарные участники контролирующего АО «ТОЗ-Инструмент» лица - ООО «Центр перспективных инвестиций», владеющие более 25 процентов капитала, являются юридическими лицами, осуществляющими перекрестное владение друг-другом.

## 10. Аудитор организации

ООО "МАШААУДИТ", ИНН 7717094069, 127106, город Москва, пр-д Гостиничный, дом 6, корпус 2, этаж 2, помещение I, комната 11-14

## 11. Риски и неопределенности в деятельности организации

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

В Обществе принята следующая группировка потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности: страновые и региональные риски, отраслевые риски, финансовые риски, правовые риски, риски, связанные с деятельностью Общества.

Сложившаяся ситуация, связанная с введением мировым сообществом экономических санкций против РФ негативным образом оказывает влияние на экономику, а также на все важнейшие звенья цепочки поставок, начиная с производства и заканчивая логистикой и продажей товаров.

Страновые и региональные риски: Сложившаяся в 2023 году экономическая ситуация в России оказывает влияние на деятельность Общества. Введенные рядом государств в отношении Российской Федерации, санкций в связи с проведением специальной военной операции значительно не влияют на деятельность Общества. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на инструмент, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Отраслевые риски: Руководство АО «ТОЗ-Инструмент» считает, что текущая политическая и экономическая ситуация не оказывает существенного влияния на деятельность и финансовую устойчивость Общества. Разработанные меры позволят обеспечивать бесперебойное функционирование Общества. По нашим оценкам, описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Однако будущие последствия сложившейся ситуации могут отличаться от текущих ожиданий руководства Общества.

Финансовые риски: Финансовые риски связаны с высокой волатильностью основных мировых валют (доллара США и ЕВРО) к российскому рублю.

Правовые риски: Возможное изменение гражданского, налогового и валютного законодательства не скажется существенно на деятельности Общества.

## 12. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

За 2022 год в АО «ТОЗ-Инструмент» сформировалась прибыль в размере 2 802 696 руб.

Прибыль, приходящаяся на 1 акцию 280 руб. 27 коп.

$(2\,802\,696 \text{ руб.} / 10 \text{ тыс. шт.}) = 280 \text{ руб.} 27 \text{ коп.}$

(Двести восемьдесят рублей 27 копеек)

За 2023 год в АО «ТОЗ-Инструмент» сформировалась прибыль в размере 78 073 724 руб. 94 коп.

Прибыль, приходящаяся на 1 акцию 7 807 руб. 37 коп.

$(78\,073\,724,94 \text{ руб.} / 10 \text{ тыс. шт.}) = 7\,807 \text{ руб.} 37 \text{ коп.}$

(Семь тысяч восемьсот семь рублей 37 копеек)

|                     |  |
|---------------------|--|
| АО «ТОЗ-Инструмент» | Пояснения<br>к бухгалтерской (финансовой) отчетности |
|---------------------|--|

## **2. ИДЕНТИФИКАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ, ЗАЯВЛЕНИЯ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ**

### **1. Идентификация бухгалтерской (финансовой) отчетности**

|  |                  |
|--|------------------|
| Отчетный период                            | 2023 год         |
| Отчетная дата                              | 31.12.2023 года  |
| Валюта представления отчетности            | Российский рубль |
| Степень округления, при представлении сумм | Тысяч рублей     |

### **2. Заявление пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### **3. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **4. Инвентаризация**

Статьи бухгалтерской отчетности, составляемой за отчетный год, подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств, проведенной с 09.01.2024 г. по 11.01.2024 г., Приказ № 59 от 14.12.2023 г., и проведенной с 09.01.2024 г. по 22.01.2024 г., Приказ № 66 от 25.12.2023 г.

## **3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **1. Допущения, на основании которых, сформирована учетная политика для целей бухгалтерского учета**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована исходя из допущений, указанных в Положении по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации»: допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

### **2. Операции в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. Курсы иностранных валют, установленные Центральным банком РФ по отношению к российскому рублю на отчетные даты:

|                     |  |
|---------------------|--|
| АО «ТОЗ-Инструмент» | Пояснения<br>к бухгалтерской (финансовой) отчетности |
|---------------------|--|

| Наименование иностранной валюты | 31 декабря<br>2023 года | 31 декабря<br>2022 года | 31 декабря<br>2021 года |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Доллар США (1 доллар США)       | 89,6883                 | 70,3375                 | 74,2926                 |
| Евро EUR (1 EUR)                | 99,1919                 | 75,6553                 | 84,0695                 |

### 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

### 4. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

| №         | Предмет учетной политики         | Способ ведения бухгалтерского учета  |
|-----------|----------------------------------|--|
| <b>1.</b> | <b>Нематериальные активы</b>     |  |
| 1.1.      | Способ начисления амортизации    | Линейный   |
| 1.2.      | Переоценка                       | Не производится  |
| 1.3.      | Проверка на обесценение          | Не производится  |
| 1.4.      | Срок полезного использования     | Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из документации к нематериальному активу. Если срок полезного использования нематериального актива документацией не определен, то он устанавливается приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.  |
| 1.5.      | Изменение оценочного значения    | Оценочным значением являются: способ начисления амортизации, срок полезного использования. Оценочное значение пересматривается ежегодно.   |
| <b>2.</b> | <b>Основные средства</b>         |  |
| 2.1.      | Учет малоценных основных средств | Основное средство стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, согласно учетной политики предприятия на 2023 год, а также в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (далее ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020, организация не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств, если стоимость такого актива не превышает 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. |

|                     |  |
|---------------------|--|
| АО «ТОЗ-Инструмент» | Пояснения<br>к бухгалтерской (финансовой) отчетности |
|---------------------|--|

|  |  |  |
|--|--|--|
| 2.2.   | Способ начисления амортизации                                    | Линейный   |
| 2.3.   | Последующая оценка   | По первоначальной стоимости  |
| 2.4.   | Срок полезного использования                                     | Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого периода эксплуатации, физического и морального износа, планов по замене   |
| 2.5.   | Выбытие основных средств   | Стоимость объекта основных средств подлежит списанию с бухгалтерского учета (с баланса организации), когда объект выбывает или неспособен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем   |
| 2.6.   | Изменение оценочного значения                                    | Оценочным значением является срок полезного использования. Если произошло улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации, пересматривается срок полезного использования основного средства |
| <b>3. Запасы</b>                                   |  |  |
| <b>3.1. Сырье и материалы</b>                      |  |  |
| 3.1.1.   | Оценка   | Запасы в учете учитываются по их фактической себестоимости.  |
| 3.1.2.   | Списание стоимости   | По средней себестоимости, определяемой через равные интервалы времени (ежемесячно).  |
| 3.1.3.   | Изменение оценочного значения                                    | Создается резерв под снижение стоимости материалов, если фактическая себестоимость запасов больше их чистой стоимости продажи на отчетную дату.  |
| <b>3.2. Товары</b>                                 |  |  |
| 3.2.1.   | Оценка   | Фактическая себестоимость товаров, учитываемых по счету 41, которая состоит из стоимости приобретения (без НДС), а также сопутствующих транспортных расходов, связанных с доставкой на склад организации.  |
| 3.2.2.   | Списание стоимости   | По средней себестоимости, определяемой через равные интервалы времени (ежемесячно).  |
| 3.2.3.   | Изменение оценочного значения                                    | Создается резерв под снижение стоимости товаров, если фактическая себестоимость запасов больше их чистой стоимости продажи на отчетную дату.   |
| <b>4. Дебиторская и кредиторская задолженности</b> |  |  |
| <b>4.1. Дебиторская задолженность</b>              |  |  |
| 4.1.1.   | Изменение оценочного значения                                    | Создается резерв по сомнительным долгам.   |
| 4.1.2.   | Отражение косвенных налогов в составе дебиторской задолженности  | Дебиторская задолженность отражается в отчетности с учетом косвенных налогов, предусмотренных законодательством РФ.  |
| <b>4.2. Кредиторская задолженность</b>             |  |  |
| 4.2.1.   | Отражение косвенных налогов в составе кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность отражается в учете и отчетности с учетом косвенных налогов, предусмотренных законодательством РФ, за исключением задолженности по полученным авансам, которая отражается за вычетом косвенных налогов,  |

|                     |  |
|---------------------|--|
| АО «ТОЗ-Инструмент» | Пояснения<br>к бухгалтерской (финансовой) отчетности |
|---------------------|--|

предусмотренных законодательством РФ

- 5. Денежные средства и денежные эквиваленты**
- 5.1. Денежные эквиваленты      Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
- 6. Отложенные налоговые активы и обязательства**
- 6.1. Применение      В бухгалтерском учете применяется отложенный налоговый актив (ОНА) и отложенное налоговое обязательство (ОНО).  
Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов. Ведется учет балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.
- 7. Капитал**
- 7.1. Резервный фонд      Создается в соответствии с законодательством, в размере 5% от уставного капитала, на основании Устава. Общая сумма резервного фонда на начало отчетного периода составляет 5000,00 рублей (Пять тысяч рублей), что соответствует сумме резерва, установленного Уставом Общества.
- 8. Оценочные обязательства**
- 8.1. Применение      Применяются оценочные обязательства на оплату отпусков и выплату годовой премии:
- 1). Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:
    - оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца;
    - сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование;
    - возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих расходов.
  - 2). Для определения резерва на выплату годовой премии:
    - определяется предполагаемый размер вознаграждений;
    - определить предполагаемый размер расходов на оплату труда;
    - рассчитывается процент ежемесячных отчислений в резерв, согласно расчета (сметы);
    - сумма ежемесячных отчислений в резерв на выплату годовой премии рассчитывается как произведение рассчитанного процента на фактический оклад каждого сотрудника с учетом взносов на обязательное страхование.

|                     |  |
|---------------------|--|
| АО «ТОЗ-Инструмент» | Пояснения<br>к бухгалтерской (финансовой) отчетности |
|---------------------|--|

В конце года проводится инвентаризация резерва на выплату годовой премии. Согласно инвентаризации производятся доначисления в резерв или списание резерва, путем начисления в прочие доходы.

9. **Доходы и расходы по обычным видам деятельности**  
Доходы Доходы и расходы признаются методом начисления.
- 9.1. Расходы основного производства  
К основным расходам относятся:  
- стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем отчетном (налоговом) периоде;  
- расходы на доставку покупных товаров до склада организации, если эти расходы не включены в цену приобретения товаров.

#### 5. Изменение учетной политики для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетную политику в 2023 году не вносились.

#### 6. Учетная политика для целей налогового учета

| №         | Предмет учетной политики               | Способ ведения налогового учета  |
|-----------|--|--|
| <b>1.</b> | <b>Налог на прибыль организаций</b>    |  |
| 1.1.      | Метод признания доходов и расходов     | Метод начисления   |
| 1.2.      | Уплата налога, авансовых платежей      | По итогам каждого отчетного (налогового) периода исчисляется сумма авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода исчисляется сумма ежемесячного авансового платежа |
| 1.3.      | Способ начисления амортизации          | Линейный   |
| 1.4.      | Амортизационная премия                 | Не используется  |
| 1.5.      | Списание стоимости сырья и материалов  | Стоимость сырья и материалов, используемых в деятельности организации при реализации товаров, услуг, определяется по средней стоимости   |
| 1.6.      | Списание стоимости товаров             | При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет по средней стоимости   |
| 1.7.      | Списание стоимости финансовых вложений | По средней стоимости   |
| 1.8.      | Создание резервов                      | Не создаются   |

#### 5. Изменение учетной политики для целей налогового учета

Изменения в учетную политику в 2023 году не вносились

### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ и АРЕНДА

#### 4.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства на начало и конец отчетного периода на балансе АО «ТОЗ-Инструмент» не числятся.

|                     |  |
|---------------------|--|
| АО «ТОЗ-Инструмент» | Пояснения<br>к бухгалтерской (финансовой) отчетности |
|---------------------|--|

#### 4.2 ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Вложения во внеоборотные активы на начало и конец отчетного периода на балансе АО «ТОЗ-Инструмент» отсутствуют.

#### 4.3 АРЕНДА

Организация выступает арендатором по договорам операционной аренды помещений.

Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена выкупать или сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Основание: пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018.

### 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На балансе АО «ТОЗ-Инструмент» числятся следующие нематериальные активы:

- Сайт АО «ТОЗ-Инструмент», находящийся по адресу: toz-instrument.ru
- Товарный знак ТОЗ-И

1) В 2017 году был изготовлен сайт для АО «ТОЗ-Инструмент» по договору возмездного оказания услуг с физическим лицом. Исключительное право на сайт принадлежит АО «ТОЗ-Инструмент».

Сайт АО «ТОЗ-Инструмент» с 31.05.2017 г. принят к учету и введен в эксплуатацию.

Первоначальная стоимость сайта 38 тыс. руб. с учетом всех затрат.

Вышеуказанный нематериальный актив подлежат амортизации в бухгалтерском учете согласно п. 31 ПБУ 14/2007.

Амортизация начисляется линейным способом, согласно учетной политики предприятия.

В бухгалтерском учете установлен срок полезного использования сайта 60 (Шестьдесят месяцев), с целью получения экономической выгоды (п.25,26 ПБУ 14/2007), согласно приказа №14 от 31.05.2017 г.

В налоговом учете амортизация на данный нематериальный актив не начисляется согласно учетной политики предприятия и ст. 256 НК РФ, нематериальные активы, стоимость которых не превышает 100 000 руб., не признаются амортизируемым имуществом. Их стоимость в полной сумме включается в состав прочих расходов.

На данный нематериальный актив за весь период с 01.06.2017 г. по 31.12.2022 г. амортизация начислена в полном объеме на сумму 38 тыс. руб.

Остаточная стоимость нематериального актива: Сайт АО «ТОЗ-Инструмент» на 31.12.2023г.: 0 (ноль).

2) В 2017 году был изготовлен силами организации Товарный знак ТОЗ-И и подана в Роспатент заявка на регистрацию исключительного права на товарный знак ТОЗ-И.

В 2018 году получено Свидетельство на товарный знак «ТОЗ-И», удостоверяющее приоритет товарного знака, подтверждающее исключительное право АО «ТОЗ-Инструмент» на пользование и распоряжение товарным знаком «ТОЗ-И», а также на запрет его использования другими лицами.

Товарный знак ТОЗ-И зарегистрирован в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 19 октября 2018 года (Заявка № 2017750032). Свидетельство на товарный знак № 676392. Приоритет товарного знака 27 ноября 2017 года. Срок действия регистрации истекает 27 ноября 2027 года.

С 19 октября 2018 года введен в эксплуатацию нематериальный актив:

«Товарный знак ТОЗ-И».

Стоимость с учетом всех затрат нематериального актива «Товарный знак ТОЗ-И» составляет 142 тыс. руб.

В бухгалтерском и налоговом учете срок полезного использования производится исходя из 10 лет, уменьшенных на время, потраченное на получение свидетельства: 109 (Сто девять) месяцев.

Сумма амортизации нематериального актива за весь период с 01.11.2018г. по 31.12.2023г. составляет 81 тыс. руб.

Остаточная стоимость нематериального актива «Товарный знак ТОЗ-И» на 31.12.2023 г.: 61 тыс. руб. (142 тыс. руб. – 81 тыс. руб. = 61 тыс. руб.)

## 6. ЗАПАСЫ

Информация о движении запасов отражена в бухгалтерской отчетности за отчетный период в Пояснениях № 4.

Остатки складских запасов на 31.12.2023 г. соответствуют фактическому наличию, что подтверждается проведенной инвентаризацией товарно-материальных ценностей и инвентаризационной описью.

В процессе проведения инвентаризации осуществлялись мероприятия по выявлению морально устаревших и других признаков материально производственных запасов. Было выявлено, что запасы, учитываемые на счетах 10, 41, не потеряли своих первоначальных качеств, рыночная стоимость не снизилась по сравнению с фактической себестоимостью. Следовательно, резерв по обесценению не создавался по приказу № 70 от 29.12.2023 г. на основании Акта об определении обесценения запасов по состоянию на 31.12.2023 г.

## 7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Организация определяет текущий налог на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов. Ведется учет балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Текущий налог на прибыль за 2023 г. в налоговом учете составил в размере 19 920 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в сумме 243 тыс. руб., в том числе:

1) отложенный налоговый актив (ОНА):

- оценочные обязательства и резервы в сумме 228 тыс. руб.

- запасы (материалы) 2 тыс. руб.

- расходы будущих периодов (отрицательные курсовые разницы) 264 тыс. руб.

2) отложенное налоговое обязательство (ОНО):

- доходы будущих периодов (положительные курсовые разницы) 251 тыс.

В 2022–2024 гг. положительные курсовые разницы признаются на момент прекращения (исполнения) обязательств.

В 2023–2024 году отрицательные разницы признаются на момент прекращения (исполнения) обязательств.

Налог на прибыль в бухгалтерском учете, согласно положениям по бухгалтерскому учету учетной политики на 2023 год составил в сумме 19 677 тыс. руб.

$19920 - (228 + 2 + 264 - 251) = 19677$  тыс. руб.

## **8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

По группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» (код 1250) отражены денежные средства на расчетных и отдельных счетах Общества в валюте РФ на 31.12.2023 года в сумме 183 899 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств отражены поступления от продажи продукции, работ и услуг (строка 4111) за минусом налога на добавленную стоимость (НДС).

В Отчете о движении денежных средств отражены прочие поступления (строка 4119), в том числе: возврат неиспользованных подотчетных сумм, возврат от поставщика, возврат ошибочных платежей от поставщиков и покупателей.

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) выделена в Отчете отдельной строкой (строка 4114).

Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги учтены в Отчете по строке 4121 (без НДС) включая сумму выдачи под отчет.

В Отчете о движении денежных средств статья «Платежи в связи с оплатой труда работников» (код 4122) включает в себя также налог на доходы физических лиц, удержанный Обществом как налоговым агентом и уплаченный в бюджет, единый налоговый платеж по уплате сумму страховых взносов.

В Отчете о движении денежных средств отражены прочие платежи (строка 4129), в том числе: комиссия банка, выплата материальной помощи, возврат покупателям, возврат ошибочных платежей.

В Отчете по строке 4124 отражена оплата налога на прибыль по средствам перечисления единого налогового платежа в бюджет, авансовых платежей по налогу на прибыль в течение 2023 года.

## **9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

На конец отчетного периода 31.12.2023 года дебиторская задолженность является краткосрочной.

Задолженность по выданным авансам отражена за вычетом косвенных налогов (налога на добавленную стоимость).

В организации создан резерв по сомнительным долгам.

## **10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

На конец отчетного периода 31.12.2023 года кредиторская задолженность является краткосрочной.

Задолженность по полученным авансам отражена за вычетом косвенных налогов (налога на добавленную стоимость).

Просроченная задолженность отсутствует.

## **11. КАПИТАЛ**

В отчетном периоде изменений в уставном капитале не было.

В 2023 году дивиденды обществом не начислялись и не выплачивались.

На годовом общем собрании акционеров АО «ТОЗ-Инструмент» от 15.05.2023 г. было принято решение: Распределить чистую прибыль АО «ТОЗ-Инструмент» по итогам 2022 года в размере 2 803 тыс. руб. и направить ее на пополнение оборотных средств Общества. (Протокол №9 от 15.05.2023 г.).

В отчетном году решение по выплате дивидендов за 2022 год не принималось.

|                     |  |
|---------------------|--|
| АО «ТОЗ-Инструмент» | Пояснения<br>к бухгалтерской (финансовой) отчетности |
|---------------------|--|

## **12. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ**

В 2023 году займы не поступали и не погашались. За 2023 год крупных сделок не имело место быть.

## **13. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

За 2023 год финансовых вложений не было.

## **14. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ**

### **1. Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах отражена в бухгалтерской отчетности за отчетный период в Пояснениях № 7.

На 31.12.2022 г. по группе статей «Оценочные обязательства» (код 1540) в размере 289 тыс. руб. отражены в том числе:

1) Оценочные обязательства на оплату отпусков работников Общества в сумме 289 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. по группе статей «Оценочные обязательства» (код 1540) в размере 1428 тыс. руб. отражены в том числе:

1) Оценочные обязательства на оплату отпусков работников Общества в сумме 565 тыс. руб.

2) Резерв на выплату годовой премии работникам Общества за 2023 год в сумме 863 тыс. руб.

### **2. Условные обязательства и активы**

#### **2.1. Обеспечения обязательств выданные**

Обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

#### **2.2. Обеспечения обязательств полученные**

Обеспечения обязательств полученные отсутствуют.

#### **2.3. Условные активы**

Условные активы отсутствуют.

#### **2.4. Процедуры правового характера**

Общество не выступает истцом или ответчиком в судебных органах.

#### **2.5. Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2023, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно. Положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

## **15. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ**

В отчетном периоде Обществу государственная помощь не оказывалась.

**16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ****ДОХОДЫ**

В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

В 2022 году и в 2023 году АО «ТОЗ-Инструмент» осуществляло оптовую торговлю инструментами.

Выручка от реализации товаров за 2022 год отражена в отчете о финансовых результатах (Форма № 2) в сумме 97 944 тыс. руб.

Прочие доходы за отчетный период составили в сумме 656 тыс. руб.

Выручка от реализации товаров за 2023 год отражена в отчете о финансовых результатах (Форма № 2) в сумме 845 933 тыс. руб.

Прочие доходы за отчетный период составили в сумме 5 076 тыс. руб.

**РАСКРЫТИЯ ПО ПБУ 2/2008**

Договора строительного подряда не учитываются в АО «ТОЗ-Инструмент», в связи с их отсутствием.

**РАСХОДЫ**

Коммерческие расходы списываются методом начисления в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» ежемесячно.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном периоде.

Себестоимость проданных товаров за 2022 г. составляет 85 712 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров за 2023 г. составляет 733 068 тыс. руб.

**Коммерческие расходы, тыс. руб.**

| Наименование показателя   | 2023 год | 2022 год |
|---|----------|----------|
| Амортизация НМА   | 16       | 19       |
| Аренда нежилых помещений  | 682      | 504      |
| Аудиторские услуги  | 80       | 45       |
| Информационно-консультационные услуги, юридические услуги, услуги нотариуса | 43       | 52       |
| Командировочные расходы   | 456      | 27       |
| Материалы (канц. товары, хоз. товары, комплектующие для оргтехники)         | 160      | 74       |
| Обслуживание оргтехники   | 86       | 44       |
| Оплата труда  | 7419     | 4209     |
| Оценочные обязательства по оплате отпусков                                  | 879      | 477      |
| Резерв: Годовая премия (2023)   | 255      | -        |
| Программное обеспечение   | 61       | 52       |
| Расходы по приобретению питьевой воды                                       | 23       | 1        |
| Списание активов до 100 тыс. руб.   | 568      | 81       |
| Страховые взносы  | 2107     | 1203     |
| Подписка на техническую литературу  | 21       | 20       |
| Расходы на техническую литературу   | -        | 50       |
| Транспортные расходы по доставке инструмента покупателю                     | 13       | 23       |

|                     |  |  |
|---------------------|--|--|
| АО «ТОЗ-Инструмент» | Пояснения<br>к бухгалтерской (финансовой) отчетности |  |
|---------------------|--|--|

|  |              |             |
|--|--------------|-------------|
| Услуги по переточке инструмента            | 167          | 45          |
| Услуги по размещению сайта в сети интернет | 3            | 3           |
| Услуги связи (телефония, интернет, почта)  | 82           | 82          |
| Инжиниринговые услуги                      | 707          | -           |
| Всего:                                     | <b>13828</b> | <b>7011</b> |

## ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

### Прочие доходы

| Наименование показателя                                       | 2023 год    | 2022 год   |
|---|-------------|------------|
| Курсовые разницы  | 5043        | 641        |
| Оценочные обязательства по отпускам                           | 1           | 3          |
| Госпошлина за подачу искового заявления в Арбитражный суд     | -           | 12         |
| Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением товара | 31          | -          |
| Перечисление оплаты за услуги связи                           | 1           | -          |
| Всего   | <b>5076</b> | <b>656</b> |

### Прочие расходы

| Наименование показателя  | 2023 год    | 2022 год    |
|--|-------------|-------------|
| Госпошлина, в связи с вступлением в законную силу решения Арбитражного суда              | -           | 12          |
| Расходы на услуги банка  | 96          | 82          |
| Услуги по ведению реестра ценных бумаг   | 62          | 46          |
| Курсовые разницы   | 4738        | 962         |
| Расходы по передаче инструмента на испытание, в том числе начислен НДС к уплате в бюджет | 103         | 487         |
| Расходы по передаче подарков безвозмездно, в том числе начислен НДС к уплате в бюджет    | 422         | 67          |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы   | 15          | 8           |
| Резерв по сомнительным долгам  | 12          | 450         |
| Материальная помощь, в том числе страховые взносы  | 73          | -           |
| Расходы по приобретению продуктов питания для сотрудников                                | 7           | -           |
| Резерв: Годовая премия (2023) (инвентаризация)   | 608         | -           |
| Штрафы, пени, неустойки  | 225         | -           |
| Другие   | 1           | 1           |
| Всего  | <b>6362</b> | <b>2115</b> |

## 17. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не формирует информацию по сегментам в связи с тем, что не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

## 18. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не участвовало в совместной деятельности.

## 19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

### Перечень связанных сторон

Количество акций, выпущенных акционерным обществом «ТОЗ-Инструмент» и полностью оплаченных, составляет 10 000 шт.

#### На 31.12.2022 г. акционеры:

- ООО «Центр перспективных инвестиций» (доля 51 тыс. руб. / 5100 шт. обыкновенных акций – 51% уставного капитала);
- ООО «РТБ-Консалтинг» (доля 29 тыс. руб. / 2900 шт. обыкновенных акций – 29% уставного капитала);
- ООО «НПО Промышленные технологии» (доля 20 тыс. руб. / 2000 шт. обыкновенных акций – 20% уставного капитала).

#### На 31.12.2023 г. акционеры:

- ООО «Центр перспективных инвестиций» (доля 71 тыс. руб. / 7100 шт. обыкновенных акций – 71% уставного капитала);
- Калитин Николай Викторович (доля 29 тыс. руб. / 2900 шт. обыкновенных акций – 29% уставного капитала);

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных законодательством и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

В состав Совета директоров Общества на период с 14.05.2021 по 14.06.2022 гг. в количестве 7 (Семи) членов Совета директоров были избраны (Протокол № 7 от 14.06.2021 г.):

1. Горбенко Андрей Викторович
2. Бахно Александр Львович
3. Агеев Александр Николаевич
4. Бусахина Ольга Николаевна
5. Денисов Юрий Николаевич
6. Ливенцев Андрей Иванович
7. Пономарчук Андрей Федорович

В состав Совета директоров Общества на период с 15.06.2022 по 15.05.2023 гг. в количестве 7 (Семи) членов Совета директоров были избраны (Протокол № 8 от 15.06.2022 г.):

1. Горбенко Андрей Викторович
2. Бахно Александр Львович
3. Агеев Александр Николаевич
4. Бусахина Ольга Николаевна
5. Денисов Юрий Николаевич
6. Ливенцев Андрей Иванович
7. Пономарчук Андрей Федорович

В состав Совета директоров Общества на период с 15.05.2023 по дату утверждения годовой отчетности в количестве 5 (Пяти) членов Совета директоров были избраны (Протокол № 9 от 15.05.2023г.):

1. Горбенко Андрей Викторович
2. Боев Илья Владиславович
3. Васильев Дмитрий Николаевич

|                     |  |
|---------------------|--|
| АО «ТОЗ-Инструмент» | Пояснения<br>к бухгалтерской (финансовой) отчетности |
|---------------------|--|

4. Денисов Юрий Николаевич  
5. Ливенцев Андрей Иванович

Организации, контролируемые одной и той же группой лиц:  
ООО «Центр перспективных инвестиций», ПАО «Императорский Тульский оружейный завод»,  
АО "АК "Туламашзавод"

Единоличный исполнительный орган Общества:  
Генеральный директор Ливенцев Андрей Иванович

#### Операции со связанными сторонами

##### Перечень связанных сторон и операций за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

| <i>№<br/>п/п</i> | <i>Наименование</i>                                   | <i>Основание, в силу<br/>которого стороны<br/>являются<br/>связанными</i> | <i>Дата<br/>операции</i>      | <i>Сумма<br/>операции<br/>(тыс. руб.)<br/>без НДС</i> | <i>Вид операции</i> |
|------------------|---|---|-------------------------------|---|---------------------|
| 1                | ПАО<br>«Императорский<br>Тульский<br>оружейный завод» | Акционер  | 01.01.2022<br>–<br>11.04.2022 | 15 471  | Продажа             |
| 2                | ПАО<br>«Императорский<br>Тульский<br>оружейный завод» | Группа компаний   | 12.04.2022<br>–<br>31.12.2022 | 67 208  | Продажа             |
| 3                | ООО «Центр<br>перспективных<br>инвестиций»            | Акционер  | 12.04.2022<br>–<br>31.12.2022 | 0   |                     |
| 4                | ПАО<br>«Императорский<br>Тульский<br>оружейный завод» | Акционер,<br>Группа компаний  | 01.01.2022<br>–<br>31.12.2022 | 79  | Аренда              |
| 5                | ООО<br>«РТБ-Консалтинг»                               | Акционер  | В течение<br>года             | 0   |                     |
| 6                | ООО «НПО<br>Промышленные<br>технологии»               | Акционер  | В течение<br>года             | 0   |                     |
| 7                | АО "АК<br>"Туламашзавод"                              | Группа компаний   | В течение<br>года             | 0   |                     |
| 8                | Горбенко Андрей<br>Викторович                         | Председатель<br>Совета директоров   | В течение<br>года             | 0   |                     |
| 9                | Бахно<br>Александр Львович                            | Член Совета<br>директоров   | В течение<br>года             | 0   |                     |
| 10               | Агеев Александр<br>Николаевич                         | Член Совета<br>директоров   | В течение<br>года             | 0   |                     |
| 11               | Бусахина<br>Ольга Николаевна                          | Член Совета<br>директоров   | В течение<br>года             | 0   |                     |
| 12               | Денисов<br>Юрий Николаевич                            | Член Совета<br>директоров   | В течение<br>года             | 0   |                     |

|                     |  |
|---------------------|--|
| АО «ТОЗ-Инструмент» | Пояснения<br>к бухгалтерской (финансовой) отчетности |
|---------------------|--|

|    |                                |                           |                   |   |  |
|----|--------------------------------|---------------------------|-------------------|---|--|
| 13 | Ливенцев<br>Андрей Иванович    | Член Совета<br>директоров | В течение<br>года | 0 |  |
| 14 | Пономарчук<br>Андрей Федорович | Член Совета<br>директоров | В течение<br>года | 0 |  |

**Перечень связанных сторон и операций за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.**

| <i>№<br/>п/п</i> | <i>Наименование</i>                                   | <i>Основание, в силу<br/>которого стороны<br/>являются<br/>связанными</i> | <i>Дата<br/>операции</i>      | <i>Сумма<br/>операции<br/>(тыс. руб.)<br/>без НДС</i> | <i>Вид операции</i> |
|------------------|---|---|-------------------------------|---|---------------------|
| 1                | ПАО<br>«Императорский<br>Тульский<br>оружейный завод» | Группа компаний   | 01.01.2023<br>–<br>31.12.2023 | 692 582   | Продажа             |
| 2                | ПАО<br>«Императорский<br>Тульский<br>оружейный завод» | Группа компаний   | 01.01.2023<br>–<br>31.12.2023 | 85  | Аренда              |
| 3                | ООО «Центр<br>перспективных<br>инвестиций»            | Акционер  | В течение<br>года             | 0   |                     |
| 4                | ООО<br>«РТБ-Консалтинг»                               | Акционер  | 01.01.2023<br>–<br>28.06.2023 | 0   |                     |
| 5                | ООО «НПО<br>Промышленные<br>технологии»               | Акционер  | 01.01.2023<br>–<br>02.02.2023 | 0   |                     |
| 6                | АО "АК<br>"Туламашзавод"                              | Группа компаний   | В течение<br>года             | 2 110   | Продажа             |
| 7                | Калитин Николай<br>Викторович                         | Акционер  | 28.06.2023<br>–<br>31.12.2023 | 0   |                     |
| 8                | Горбенко Андрей<br>Викторович                         | Председатель<br>Совета директоров   | В течение<br>года             | 0   |                     |
| 9                | Бахно<br>Александр Львович                            | Член Совета<br>директоров   | 01.01.2023-<br>15.05.2023     | 0   |                     |
| 10               | Агеев Александр<br>Николаевич                         | Член Совета<br>директоров   | 01.01.2023-<br>15.05.2023     | 0   |                     |
| 11               | Бусахина<br>Ольга Николаевна                          | Член Совета<br>директоров   | 01.01.2023-<br>15.05.2023     | 0   |                     |
| 12               | Денисов<br>Юрий Николаевич                            | Член Совета<br>директоров   | В течение<br>года             | 0   |                     |
| 13               | Ливенцев<br>Андрей Иванович                           | Член Совета<br>директоров   | В течение<br>года             | 0   |                     |
| 14               | Пономарчук<br>Андрей Федорович                        | Член Совета<br>директоров   | 01.01.2023-<br>15.05.2023     | 0   |                     |
| 15               | Боев Илья<br>Владиславович                            | Член Совета<br>директоров   | 15.05.2023-<br>31.12.2023     | 0   |                     |

|                     |  |
|---------------------|--|
| АО «ТОЗ-Инструмент» | Пояснения<br>к бухгалтерской (финансовой) отчетности |
|---------------------|--|

|    |                             |                        |                       |   |  |
|----|-----------------------------|------------------------|-----------------------|---|--|
| 16 | Васильев Дмитрий Николаевич | Член Совета директоров | 15.05.2023-31.12.2023 | 0 |  |
|----|-----------------------------|------------------------|-----------------------|---|--|

**Иных операций со связанными сторонами не выявлено.**

**Дебиторская, кредиторская задолженности и финансовые вложения (связанные стороны, группа компаний)**

(отражается за вычетом косвенных налогов (НДС), предусмотренных законодательством РФ)

| Наименование показателя                                 | 31 декабря<br>2023 года | 31 декабря<br>2022 года | 31 декабря<br>2021 года |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Дебиторская задолженность всего, в т.ч.                 | 18789                   | 1349                    | 2024                    |
| краткосрочная дебиторская задолженность                 | 18789                   | 1349                    | 2024                    |
| Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату          | -                       | -                       | -                       |
| Списано безнадежной дебиторской задолженности за период | -                       | -                       | -                       |
| Кредиторская задолженность всего, в т.ч.                | 306318                  | 24567                   | -                       |
| краткосрочная кредиторская задолженность                | 306318                  | 24567                   | -                       |
| Финансовые вложения                                     | -                       | -                       | -                       |

**Денежные потоки по операциям со связанными сторонами (с учетом НДС)**

| Наименование показателя   | 2023 год       | 2022 год      |
|---|----------------|---------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |                |               |
| Поступления всего, в т.ч.   | 1154088        | 129348        |
| от продажи продукции, товаров, работ, услуг   | 1154088        | 129348        |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти  | -              | -             |
| Прочие поступления  | 7034           | -             |
| Платежи всего, в т.ч.   | 102            | 94            |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (аренда)                            | 102            | 94            |
| Прочие платежи  | 7164           | -             |
| Процентов по долговым обязательствам  | -              | -             |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций   | 1153856        | 129254        |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |                |               |
| Поступления всего, в т.ч.   | -              | -             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)                                       | -              | -             |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | -              | -             |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |                |               |
| Поступления всего, в т.ч.   | -              | -             |
| получение кредитов и займов   | -              | -             |
| Платежи всего, в т.ч.   | -              | -             |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | -              | -             |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | -              | -             |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   | <b>1153856</b> | <b>129254</b> |

|                     |  |
|---------------------|--|
| АО «ТОЗ-Инструмент» | Пояснения<br>к бухгалтерской (финансовой) отчетности |
|---------------------|--|

### Выплаты основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся:

Генеральный директор, коммерческий директор

| Наименование показателя | 2023 год  | 2022 год |
|-------------------------|---|----------|
|                         | Краткосрочные вознаграждения<br>(оплата труда, отпускные, суточные) | 4859     |
| Взносы в фонды          | 1308  | 878      |

Выплаты основному управленческому персоналу производились на основании положений трудовых договоров в соответствии со штатным расписанием (краткосрочные вознаграждения). Другие виды вознаграждений не выплачивались.

### 20. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не намерено прекращать какую-либо деятельность, которую осуществляло в 2023 году.

### 21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Отсутствуют

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся.

Генеральный директор

Дата подписания: 21.03.2024 год



А.И. Ливенцев