

**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	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	34 736	(17 998)	16 390	-	-	(6 851)	-	-	-	51 126	(24 849)
	5110	за 2022 г.	34 208	(10 970)	528	-	-	(7 028)	-	-	-	34 736	(17 998)
в том числе: Прочие НМА	5101	за 2023 г.	400	(400)	-	-	-	-	-	-	-	400	(400)
	5111	за 2022 г.	400	(400)	-	-	-	-	-	-	-	400	(400)
Программное обеспечение	5102	за 2023 г.	34 178	(17 440)	16 390	-	-	(6 851)	-	-	-	50 568	(24 291)
	5112	за 2022 г.	33 650	(10 412)	528	-	-	(7 028)	-	-	-	34 178	(17 440)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2023 г.	158	(158)	-	-	-	-	-	-	-	158	(158)
	5113	за 2022 г.	158	(158)	-	-	-	-	-	-	-	158	(158)

**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	-	-	-



### 1.5. 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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	5 591	16 717	-	(16 390)	5 918
	5190	за 2022 г.	517	5 602	-	(528)	5 591
в том числе: Программное обеспечение	5181	за 2023 г.	5 591	19 717	-	(16 390)	5 918
	5191	за 2022 г.	517	5 602	-	(528)	5 591



**Нестеров Анатолий  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)



**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 2023 г.	-	70 674	(108)	(69 921)	645
	5250	за 2022 г.	-	35 382	-	35 382	-
в том числе:							
Незавершенное строительство ОС	5241	за 2023 г.	-	3 353	-	(3 353)	-
	5251	за 2022 г.	-	4 742	-	(4 742)	-
Приобретение объектов ОС	5242	за 2023 г.	-	33 950	(108)	(33 197)	645
	5252	за 2022 г.	-	30 640	-	(30 640)	-
Поступление активов в форме права пользования	5243	за 2023 г.	-	33 371	-	(33 371)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 884	3 021
в том числе:			
Модернизация ОС	5261	3 884	3 021
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	278	17	17
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	30 279	2 396	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	616 796	629 390	704 918
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_

27 марта 2024

**Нестеров Анатолий  
 Владимирович**

(расшифровка подписи)

## 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	29 202	-	-	(29 055)	-	-	-	147	-
	5311	за 2022 г.	147	-	42 500	(13 445)	-	-	-	29 202	-
в том числе:											
Вклады в УК других компаний	5302	за 2023 г.	147	-	-	-	-	-	-	147	-
	5312	за 2022 г.	147	-	-	-	-	-	-	147	-
Займы выданные	5303	за 2023 г.	29 055	-	-	(29 055)	-	-	-	-	-
	5313	за 2022 г.	-	-	42 500	(13 445)	-	-	-	29 055	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	1 297 780	-	3 455 510	(4 347 605)	-	-	-	405 685	-
	5315	за 2022 г.	1 233 190	-	5 059 054	(4 994 464)	-	-	-	1 297 780	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2023 г.	479 780	-	915 510	(989 605)	-	-	-	405 685	-
	5316	за 2022 г.	513 190	-	2 141 054	(2 174 464)	-	-	-	479 780	-
Депозиты от 3-х месяцев до года	5307	за 2023 г.	818 000	-	2 540 000	(3 358 000)	-	-	-	-	-
	5317	за 2022 г.	720 000	-	2 918 000	(2 820 000)	-	-	-	818 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	1 326 982	-	3 455 510	(4 376 660)	-	-	-	405 832	-
	5310	за 2022 г.	1 233 337	-	5 101 554	(5 007 909)	-	-	-	1 326 982	-

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



Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

25 марта 2024 г.

**Нестеров Анатолий  
Владимирович**

(расшифровка подписи)



**4.2. Запасы в залоге**

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



**Нестеров Анатолий  
 Владимирович**  
 (расшифровка подписи)

**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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	создание резерва	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	437 350	(44 167)	1 403 888	521 800	(1 464 226)	(20 402)	24 943	-	-	-	898 812	(39 626)	
	5530	за 2022 г.	508 660	(50 000)	311 806	361 723	(744 838)	(10 549)	16 381	-	-	-	437 350	(44 167)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	257 888	(39 727)	247 748	-	(179 439)	(9 830)	18 912	-	-	-	326 197	(30 645)	
	5531	за 2022 г.	374 094	(45 400)	177 031	-	(293 236)	(7 883)	13 555	-	-	-	257 888	(39 727)	
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	26 886	(210)	26 461	-	(27 912)	(216)	88	-	-	-	25 435	(338)	
	5532	за 2022 г.	21 325	(156)	29 858	-	(24 297)	(171)	117	-	-	-	26 886	(210)	
Прочая	5513	за 2023 г.	67 113	(4 230)	944 959	521 800	(1 256 872)	(10 356)	5 943	-	-	-	277 000	(8 643)	
	5533	за 2022 г.	58 508	(4 444)	45 223	361 723	(398 341)	(2 495)	2 709	-	-	-	67 113	(4 230)	
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	5514	за 2023 г.	310	-	59 546	-	(3)	-	-	-	X	X	59 853	-	
	5534	за 2022 г.	8 638	-	107	-	(8 435)	-	-	-	X	X	310	-	
Авансы выданные для приобретения запасов	5515	за 2023 г.	85 153	-	125 174	-	-	-	-	-	X	X	210 327	-	
	5535	за 2022 г.	46 095	-	59 587	-	(20 529)	-	-	-	X	X	85 153	-	
Итого	5500	за 2023 г.	437 350	(44 167)	1 403 888	521 800	(1 464 226)	(20 402)	24 943	X	X	X	898 812	(39 626)	
	5520	за 2022 г.	508 660	(50 000)	311 806	361 723	(744 838)	(10 549)	16 381	X	X	X	437 350	(44 167)	

## 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	69 983	30 357	65 421	21 254	68 110	18 110
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	61 002	30 357	60 962	21 235	63 510	18 110
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	338	-	210	-	156	-
прочая	5543	8 643	-	4 249	19	4 444	-
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	1 586 518	4 999 842	48 636	(4 651 246)	(11 772)	-	-	-	-	1 971 978
	5580	за 2022 г.	1 269 411	2 794 714	21 448	(2 485 456)	(13 599)	-	-	-	-	1 586 518
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	74 727	28 594	-	(34 989)	(3 891)	-	-	-	-	64 441
	5581	за 2022 г.	237 568	24 131	-	(179 352)	(7 620)	-	-	-	-	74 727
авансы полученные	5562	за 2023 г.	733 251	1 263 588	-	(588 651)	(7 881)	-	-	-	-	1 400 307
	5582	за 2022 г.	583 356	632 997	-	(477 123)	(5 979)	-	-	-	-	733 251
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	207 070	120 166	-	-	-	-	-	-	-	327 236
	5583	за 2022 г.	185 082	21 988	-	-	-	-	-	-	-	207 070
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	546 123	3 507 907	48 636	(3 962 334)	-	-	-	-	-	140 332
	5585	за 2022 г.	236 206	2 108 005	21 448	(1 819 536)	-	-	-	-	-	546 123
прочая	5566	за 2023 г.	25 347	79 587	-	(65 272)	-	-	-	-	-	39 662
	5586	за 2022 г.	27 199	7 593	-	(9 445)	-	-	-	-	-	25 347
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023 г.	1 586 518	4 999 842	48 636	(4 651 246)	(11 772)	X	X	X	-	1 971 978
	5570	за 2022 г.	1 269 411	2 794 714	21 448	(2 485 456)	(13 599)	X	X	X	-	1 586 518

**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	10 317	17 058	21 129
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	10 317	17 058	21 129
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



**Нестеров Анатолий  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	53 369	47 029
Расходы на оплату труда	5620	1 644 544	1 396 637
Отчисления на социальные нужды	5630	335 215	277 289
Амортизация	5640	35 376	33 247
Прочие затраты	5650	472 041	424 151
Итого по элементам	5660	2 540 545	2 178 353
Фактическая с/с реализованных товаров для перепродажи	5665	25 841 096	22 656 473
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	28 381 641	24 834 826



Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Нестеров Анатолий  
Владимирович**

(расшифровка подписи)

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	365 697	613 296	(424 153)	-	554 840
в том числе:						
Резерв на годовые премии	5701	310 642	429 209	(310 085)	-	429 766
Резерв на оплату отпусков	5702	55 055	128 773	(114 068)	-	69 760
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	5703	-	55 314	-	-	55 314



**Нестеров Анатолий  
 Владимирович**  
 (расшифровка подписи)

### 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:				
Обеспечительные платежи покупателей физ. лиц	5801	-	-	400
Выданные - всего	5810	290 885	17 500	17 500
в том числе:				
Поручительство в пользу ООО "Комитекс ГЕО" по договору № 2 от 01.11.2021г. срок действия до 30.12.2022г.	5811	-	-	10 000
Поручительство в пользу ООО "УК Гипсополимер" по договору №УК/ОП/9/19 от 16.12.2019г.	5812	-	1 500	1 500
Поручительство в пользу ООО "Юнис Сибирь" по ДС к договору № 7989-п от 04.08.2020г. срок действия до 31.03.2024г.	5813	6 000	6 000	6 000
Поручительство в пользу ООО "Комитекс ГЕО" по договору № 1 от 16.08.2022г. срок действия до 15.08.2025г.	5814	5 000	5 000	-
Поручительство в пользу ООО "Комитекс ГЕО" по договору № 3 от 19.09.2022г. срок действия до 18.09.2025г.	5815	5 000	5 000	-
Поручительство в пользу ООО ПО "Металлист" по договору № П2553/04-05-22 от 08.08.2023г. срок действия до 07.08.2026г.	5816	4 500	-	-
Поручительство в пользу ООО ПО "Металлист" по договору № П1 2227/27-03-23 от 27.04.2023г. срок действия до 27.04.2026г.	5817	7 500	-	-
Поручительство в пользу ООО ПО "Металлист" по договору № б/н от 08.04.2022г. срок действия до 30.06.2025г.	5818	3 000	-	-
Поручительство в пользу ТОО "Завод Металл Профиль" по договору № КЗТ-ДСб-23-76-2 от 15.02.2023г. срок действия до 15.02.2028г.	5819	9 885	-	-
Поручительство в пользу ООО "ТехноНИКОЛЬ" г. Иркутск по договору № PR/TN/19/3 от 22.10.2019г. срок действия до 15.12.2025г.		250 000	-	-



Руководитель

(подпись)

27 марта 2024 г.

**Нестеров Анатолий  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «УТС ТехноНИКОЛЬ»**  
**за 2023 год.**  
**ЧАСТЬ 2**

**1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности.**

Общество с ограниченной ответственностью «УТС ТехноНИКОЛЬ» (далее – Общество) зарегистрировано в Межрайонной инспекции МНС России № 39 по г. Москве 15 августа 2002 года, Свидетельство 77 N 007777455 за основным государственным регистрационным номером 1027739074934.

Юридический адрес: 125284, г. Москва, Ленинградский пр-т, д. 31А, стр. 1, этаж 3, пом. 1, комнаты 2,3,5,6,11а и 11б.

Основной вид деятельности Общества - Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Уставный капитал 1 000 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Учредители Общества: ООО «ВАЛОТТА» - доля участия 99,99%, ООО «Центр-Инвест» - доля участия 0,01%

Исполнительный орган в течение 2023 года - генеральный директор Нестеров Анатолий Владимирович.

Среднесписочная численность работников предприятия за 2023 год составила 934 человека, за 2022г. – 909 человек.

Лицами, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) либо имеют возможность контролировать действия организации являются Рыбаков И.В., Колесников С.А.

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет в распоряжении расчетные счета в банках:

<b>№ п/п</b>	<b>Вид счета</b>	<b>Номер счета</b>	<b>Наименование банка</b>
1	Расчетный	40702810216260000165	ПАО Сбербанк России, г. Екатеринбург
2	Расчетный	40702978538050000733	ПАО Сбербанк г. Москва
3	Расчетный	40702810938050105749	ПАО Сбербанк г. Москва
4	Расчетный	40702810200000028689	АО «Газпромбанк»
5	Расчетный	40702978000000007289	АО «Газпромбанк»
6	Расчетный	40702810200000098460	АО «Газпромбанк»
7	Расчетный	40702810000190001021	Банк ВТБ (ПАО) г. Москва
8	Расчетный	40702810887360000016	ПАО Росбанк
9	Транзитный	40702978587360001529	ПАО Росбанк
10	Расчетный	40702978287360001528	ПАО Росбанк
11	Расчетный	40702810100000289953	АО Райффайзенбанк

**2. Учетная политика Общества**

Учетная политика Общества на 2023 год разработана с учетом требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, вступившего в силу 01.01.2013 года.

Учетная политика сформирована исходя из следующих элементов: налогообложение осуществляется по методу начисления для учета расходов и доходов организации, начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится линейным способом, применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В связи с наличием обособленных подразделений в структуре предприятия налог на прибыль исчисляется в соответствии с п.п. 1 и 2 ст. 288 НК РФ.

Страховые взносы и налог на имущество исчисляется по месту нахождения головной организации, так как обособленные подразделения не имеют выделенного баланса.



Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях. Документирование имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке.

### **3. Изменение учетной политики в 2023 году**

В учетную политику на 2023 год изменения не вносились.

### **4. Бухгалтерская отчетность Общества**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Учет ведется в хронологической последовательности, в автоматизированной программе «1С: Предприятие 8».

Бухгалтерская отчетность составляется для внутреннего контроля ежеквартально, для сдачи в государственные органы контроля – ежегодно.

### **5. Прекращение деятельности**

Бухгалтерская отчетность 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.

### **6. События после отчетной даты**

На момент составления отчетности Обществом не принималось решения о распределении прибыли.

### **7. План счетов бухгалтерского учета**

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

### **8. Состав Общества**

По состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет 60 зарегистрированных обособленных подразделений (ОП) на территории РФ. В течение 2023г. Обществом было закрыто 1 ОП.

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют открытых расчетных счетов. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений.



Перечень обособленных подразделений:

№	КПП	Наименование ОП
1	027345001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Уфа
2	110145001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Сыктывкар
3	165045001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Набережные Челны
4	166045001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Казань
5	183245002	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Ижевск
6	231145001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Краснодар
7	231545003	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Новороссийск
8	263545001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Ставрополь
9	290145001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Архангельск
10	312345001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Белгород
11	332845002	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Владимир
12	344645001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Волгоград
13	366145001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Воронеж
14	390645001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Калининград
15	434545001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Киров
16	440145001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Кострома
17	450145001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Курган
18	502245001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Коломна
19	502745001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Люберцы
20	503845001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Пушкино
21	525745001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Нижний Новгород
22	532145001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Великий Новгород
23	560945001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Оренбург
24	561445001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Орск
25	583545002	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Пенза
26	590445001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Пермь
27	616845001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Ростов-на-Дону
28	622945003	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Рязань
29	623045002	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Рязань
30	623445002	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Рязань
31	631245001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Самара
32	632145001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Тольятти
33	645345001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Саратов
34	662345002	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Нижний Тагил
35	668645001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Екатеринбург
36	673245001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Смоленск
37	682945001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Тамбов
38	695045001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Тверь
39	710445001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Тула
40	720345001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Тюмень
41	732745002	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Ульяновск
42	744745002	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Челябинск
43	745645001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Магнитогорск
44	760245001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Ярославль
45	771545001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Москва (Алтуфьево)
46	775145002	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Москва (Теплый стан)
47	780245002	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Санкт-Петербург (Выборгское)
48	781145002	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Санкт-Петербург (Обуховка)
49	860245002	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Сургут
50	860345001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Нижневартовск
51	910245001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Симферополь
52	920445001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Севастополь
53	526245001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Нижний Новгород Ошарская (закрыто 22.12.2023)



54	332845003	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Владимир
55	602745003	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Псков
56	773345001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Москва-Тушино
57	710045001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Тула (Мосина)
58	482645001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Липецк
59	366645001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Воронеж
60	324545001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Брянск (п. Свень)
61	027045001	Обособленное подразделение ООО "УТС ТехноНИКОЛЬ" г. Учалы

## 9. Оплата труда управленческого персонала Общества

В течение 2023 и 2022 годов в состав основного управленческого персонала Общества входили генеральный директор и финансовый директор. Общая сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу за 2023г. составила 129 024 тыс. руб. (в том числе страховые взносы 17 802 тыс. руб.), за 2022г. – 80 913 тыс. руб. (в том числе страховые взносы 11 236 тыс. руб.). Все выплаты представляли собой краткосрочные вознаграждения.

## 10. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

К нематериальным активам Общество относит права на следующие результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации (интеллектуальная собственность):

- лицензии на компьютерные программы,
- зарегистрированные товарные знаки, бренды,
- патенты,
- программное обеспечение, как купленное, так и разработанное компанией с помощью привлеченных специалистов.

В случае создания силами самой организации, без привлечения специалистов, постановка на учет товарных знаков, программ и т.д. в качестве нематериальных активов не представляется возможной, поскольку невозможно отделить их стоимость от текущих затрат Общества.

Определение срока полезного использования нематериальных активов, выраженный в месяцах, производится исходя из:

- срока действия исключительных прав Общества на результат интеллектуальной деятельности (если срок действия лицензионного контракта не определен, то договор считается заключенным на пять лет (п. 4 ст. 1235 части четвертой ГК РФ));
- срока действия регистрации нематериального актива (например, для товарных знаков и патентов);
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По таким активам Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования таких факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива. Определение факторов и сроков полезного использования, а также уточнение сроков полезного использования осуществляется в рамках проводимой годовой инвентаризации нематериальных активов.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по объектам нематериальных активов.

Сведения о составе, наличии и движении НМА за 2021-2023гг представлены в табличной части Пояснений в таблицах 1.1 – 1.5.



## 11. Основные средства и незавершенное строительство

### Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), и включаются в соответствующую амортизационную группу согласно классификатору основных средств и сроку амортизации, установленных Учетной политикой:

Группа ОС	СПИ min (лет)	СПИ max (лет)
Здания	35	55
Машины и оборудование (кроме офисного)	10	40
Сооружения	5	50
Транспорт	8	8
Прочие виды ОС	3	20

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств, признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое, и предназначенный для выполнения определенной работы.

Для целей бухгалтерского учета Общество применяет стоимостной критерий по отнесению актива к объекту основных средств в размере 5 тыс. руб. Затраты на приобретение активов до 5 тыс. руб. включительно признаются расходами периода, в котором они понесены.

Затраты, понесенные Обществом на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию объекта основных средств, учитываются на счете 08 «Учет вложений во внеоборотные активы» и по завершении работ увеличивают первоначальную стоимость такого объекта.

Затраты на содержание объекта основных средств (технический осмотр, поддержание в рабочем состоянии), текущий и капитальный ремонт (как плановый, так и внеплановый) признаются в составе текущих расходов периода в момент их возникновения.

Начисление амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах ведется линейным способом. Согласно п.33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» введенный в эксплуатацию объект основных средств начинает амортизироваться с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете до полного погашения стоимости этого объекта либо до его выбытия.

Из состава амортизируемого имущества исключаются следующие объекты основных средств:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Согласно п. 31, 37 ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется при признании Обществом этого объекта в бухгалтерском учете.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;



- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена. В бухгалтерском балансе основные средства отражены по строке 1150 по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

### Незавершенное строительство (НЗС)

Незавершенное строительство включает в себя расходы, непосредственно связанные со строительством зданий, сооружений, приобретением машин, оборудования и прочих основных средств.

Незавершенное строительство учитывается по первоначальной стоимости. По завершении строительства активы переводятся в соответствующую категорию основных средств и отражаются по балансовой стоимости на момент перевода. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию.

Сведения о составе, наличии и движении ОС и НЗС, изменению стоимости по объектам, информация об ином использовании ОС за 2021-2023гг представлены в табличной части Пояснений в таблицах 2.1 – 2.4.

## 12. Аренда объектов основных средств

Учет аренды основных средств ведется Обществом с учетом требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». При этом, ФСБУ 25/2018 не применяется ко всем договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2023 г.

Согласно п.50 ФСБУ 25/2018 в показатели строк 1150, 1450, 1550 бухгалтерского баланса и стр. 5206 табл. 2.1 Пояснений к отчетности в графе «Первоначальная стоимость» на 31.12.2021г. отражены суммы признанных при начале применения ФСБУ стоимости ППА и обязательства по финансовой аренде.

Расчет показателей по ППА и ОА на начало применения ФСБУ 25/2018 приведен в таблице, тыс. руб.:

№ п/п	Объект аренды	Сумма ППА на 31.12.2021	Сумма ОА на 31.12.2021	Платеж за 2022г	Процентный расход 2022г	Краткосрочная дисконт. задолж. (за 2022г)	Долгосрочная дисконт. задолж. (на 01.01.2023г)
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=4-7
1	Нежилое помещение №6, лит. В (Коломна)	605	605	635	30	605	0
2	Офисное помещение по адресу Москва, ул. Ленинградский проспект, д. 31А, стр. 1	7 189	7 189	5 160	482	4 678	2 511
<b>ИТОГО</b>		<b>7 794</b>	<b>7 794</b>	<b>5 795</b>	<b>512</b>	<b>5 283</b>	<b>2 511</b>

Аренда по договорам, не предусматривающим выкуп имущества, в которых Общество выступает в качестве арендодателя, признается операционной. Доходы от операционной аренды признаются равномерно и квалифицируются как прочие доходы.

Аренда по договорам, в которых Общество выступает в качестве арендатора, признается операционной, в случае выполнения следующих условий:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды либо его рыночная стоимость без учета износа не превышает 300 000 руб.;
- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.



В остальных случаях признается право пользования активом и обязательство по аренде.

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022г. объектами операционной аренды Общества является следующее имущество по группам ОС, тыс. руб.:

Группа ОС	2023г.	2022г.
Здания	476 082	487 165
в т.ч. ООО «Центр-Инвест»	324 655	338 131
Земельные участки	119 767	119 880
в т.ч. ООО «Центр-Инвест»	91 882	91 995
Сооружения	12 456	14 373
в т.ч. ООО «Центр-Инвест»	12 456	14 373
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 475	7 475
Транспортные средства	359	358
Другие виды основных средств	656	139
<b>Итого</b>	<b>616 796</b>	<b>629 390</b>

**Право пользования активом (ППА)** признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, начисляемой линейным способом. Срок полезного использования ППА равен сроку аренды. Ликвидационная стоимость ППА равна нулю.

В 2023г. Обществом признаны следующие активы в форме права пользования:

№ п/п	Объект аренды	Окончание срока аренды	Срок аренды, мес.	Стоимость на 01.01.2023г	Стоимость на 31.12.2023г
1	Офисные помещения г. Сыктывкар, ул. Гаражная 29, помП1 (44,5м2) , пом.П10 (96,7м2)	31.12.2024	23	0	1 999
2	Офисное помещение по адресу Москва, ул. Ленинградский проспект, д. 31А, стр. 1	30.06.2023	6	7 189	0
3	Офисное помещение по адресу Москва, ул. Ленинградский проспект, д. 31А, стр. 1	31.12.2030	89	0	31 372
<b>Итого:</b>				<b>7 189</b>	<b>33 371</b>

В 2022г. Обществом были признаны следующие активы в форме права пользования:

№ п/п	Объект аренды	Окончание срока аренды	Срок аренды, мес.	Стоимость на 01.01.2022г	Стоимость на 31.12.2022г
1	Нежилое помещение №6, лит. В (Коломна)	31.12.2022г.	11	605	0
2	Офисное помещение по адресу Москва, ул. Ленинградский проспект, д. 31А, стр. 1	30.06.2023г.	17	7 189	7 189
<b>Итого:</b>				<b>7 794</b>	<b>7 189</b>



В бухгалтерском учете формирование балансовой стоимости ППА производится с использованием счетов 01.03 «Право пользования активом», 02.03 «Амортизация ППА».

В бухгалтерском балансе показатели ППА отражены в составе строки 1150 «Основные средства» по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации. Сведения о движении ППА представлены в табличной части Пояснений в таблице 2.1.

Расходы по амортизации права пользования активом за 2023г. в размере 5 488 тыс. руб. отражены в Отчете о финансовых результатах в составе строки 2210 «Коммерческие расходы».

**Обязательство по аренде (ОА)** первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина ОА после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

В бухгалтерском учете Общества ОА формируется по субсчетам счета 76.07 «Расчеты по аренде».

В бухгалтерском балансе Общество отражает ОА обособленно от других обязательств с делением на краткосрочную и долгосрочную части в составе строк 1550 и 1450 «Прочие обязательства» соответственно. Показатель краткосрочной дисконтированной задолженности на 31.12.2023г. составил 3 537 тыс. руб., на 31.12.2022г. - 2 511 тыс. руб., показатель краткосрочной дисконтированной задолженности на 31.12.2023г. составил 27 777 тыс. руб., на 31.12.2022г. - отсутствует в связи с установленными сроками аренды.

Краткосрочная часть - это непогашенный остаток задолженности по начисляемым процентам с обязательствами по аренде со сроком погашения не более 12 месяцев.

Расшифровка показателей обязательства по аренде за 2023 год, тыс. руб.

№ п/п	Объект аренды	Дисконт. задолж. на 01.01.24г	Сумма корректировки дисконт. задолж.	Платеж за 2024г	Процентный расход 2024г	Краткосрочная дисконт. задолж. (за 2024г)	Долгосрочная дисконт. задолж. (на 01.01.2025г)
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=3+4-7
1	Офисные помещения г. Сыктывкар, ул. Гаражная 29, помП1 (44,5м2), пом.П10 (96,7м2)	0	1 046	1 101	55	1 046	0
2	Офисное помещение по адресу Москва, ул. Ленинградский проспект, д. 31А, стр. 1	2 511	27 757	5 276	2 785	2 491	27 777
<b>ИТОГО</b>		<b>2 511</b>	<b>28 803</b>	<b>6 377</b>	<b>2 840</b>	<b>3 537</b>	<b>27 777</b>

Расшифровка показателей обязательства по аренде за 2022 год, тыс. руб.

№ п/п	Объект аренды	Дисконт. задолж. на 01.01.23г	Платеж за 2023г	Процентный расход 2023г	Краткосрочная дисконт. задолж. (за 2023г)	Долгосрочная дисконт. задолж. (на 01.01.2024г)
1	2	3	4	5	6=4-5	7=3-6
1	Нежилое помещение №6, лит. В (Коломна)	0	0	0	0	0



2	Офисное помещение по адресу Москва, ул. Ленинградский проспект, д. 31А, стр. 1	2 511	2 580	69	2 511	0
<b>ИТОГО</b>		<b>2 511</b>	<b>2 580</b>	<b>69</b>	<b>2 511</b>	<b>0</b>

Начисленные Обществом в 2023г. проценты по ОА в сумме 1 694 тыс. руб. отражены в Отчете о финансовых результатах по статье 2330 «Проценты к уплате». Аналогичный показатель за 2022г. составил 512 тыс. руб.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость ППА и ОА списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода Общества в составе прибыли (убытка).

### 13. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Согласно пп. «ж» п. 45 ФСБУ № 5/2019 «Запасы» информация о суммах авансов, уплаченных в связи с приобретением запасов, в бухгалтерской отчетности раскрывается в составе дебиторской задолженности по стр. 1230 бухгалтерского баланса и в табл. 5.1 табличной части Пояснений к отчетности.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактически понесенным затратам на приобретение с учетом стоимости доставки, таможенных платежей и прочих накладных расходов на счета учета:

- 10 (в разрезе субсчетов) – при приобретении сырья, ГСМ, запчастей и прочих материалов для собственных нужд Общества;
- 41 – при приобретении товаров для последующей продажи с переходом права собственности на складе Общества;
- 47 - при приобретении товаров для последующей продажи с переходом права собственности на складе поставщика либо в момент передачи товара поставщиком первому перевозчику.

В бухгалтерском балансе и отчетности МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость продажи которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей (в случае возникновения необходимых условий для создания такого резерва).

Оценка товаров и материалов при их реализации и ином выбытии, производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

Сведения о наличии и движении запасов по группам за 2021-2023гг представлены в табличной части Пояснений в таблице 4.1.

### 14. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты, финансовые вложения свыше 12 месяцев являются долгосрочными.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

В составе долгосрочных финансовых вложений в 2023 году отражены:

- инвестиции Общества в уставные капиталы других организаций,
- займы, выданные другим организациям на срок более 12 месяцев.

В составе Краткосрочных финансовых вложений в 2023 году отражены:

- депозиты, размещенные в кредитных организациях на срок более 3-х месяцев,
- займы, выданные другим организациям на срок менее 12 месяцев.



Согласно п. 19 ПБУ 4/99 в случае, если срок получения выданных займов, классифицируемых ранее как долгосрочные, на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, указанные финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные. Срок погашения задолженности по условиям договора займа № 20221020-01-УТС/ЦИ, выданного ООО «Центр-Инвест» 20.10.2022г., наступает 19.10.2024г. Исходя из содержания п.19 ПБУ 4/99 задолженность по этому займу в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023г. отражена в составе краткосрочных финансовых вложений.

Средневзвешенная ставка по депозитам, размещенным в кредитных организациях на срок от 3-х мес. до года за 2023г., составила 7,94%, за 2022г. – 7,67%.

Обобщенные сведения о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений за 2021-2023гг представлены в табличной части Пояснений в таблице 3.1

Аналитический состав финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2021-2023г., тыс. руб.:

Финансовые вложения	2023г.	2022г.	2021г.
<b>Вклады в УК других организаций</b>	<b>147</b>	<b>147</b>	<b>147</b>
ЗАО «Дахбудкомплект» (доля 1%)	71	71	71
ООО «ТехноНИКОЛЬ» г. Минск (доля 99%)	46	46	46
ТОО «ТехноНИКОЛЬ-Казахстан» (доля 100%)	20	20	20
ООО «ТехноНИКОЛЬ» г. Иркутск (доля 100%)	10	10	10
<b>Займы выданные на срок более 12 мес.</b>	<b>-</b>	<b>29 055</b>	<b>-</b>
ООО «Центр-Инвест»	-	29 055	-
<b>Займы выданные на срок менее 12 мес.</b>	<b>405 685</b>	<b>479 780</b>	<b>513 190</b>
ООО «Центр-Инвест»	405 685	479 780	513 190
<b>Депозиты, размещенные на срок от 3х до 12 мес.</b>	<b>-</b>	<b>818 000</b>	<b>720 000</b>

Общество не имеет финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Доходы по предоставленным займам и размещенным депозитам в виде начисленных процентов отражаются обособленно по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах; расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих расходов Общества.

### 15. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев. Средневзвешенная ставка по депозитам, размещенным в кредитных организациях на срок до 3-х мес., составила 11,67%, за 2022г. – 11,87%.

В бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Обществом отражены (тыс. руб.):

Показатель	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Депозиты сроком менее 3-х мес.	6 065 000	3 450 000	2 100 000
Средства на расчетных счетах, в т.ч.:	472 082	139 405	192 451
Средства на казначейских счетах	25 136	4 201	-
Средства в кассе	305	346	355
Денежные средства в пути	666	116	545
Средства на валютных счетах	-	-	1 545
<b>Итого</b>	<b>6 538 053</b>	<b>3 589 867</b>	<b>2 294 896</b>

### 16. Прочие внеоборотные и оборотные активы

К прочим внеоборотным активам Общество относит расходы будущих периодов со сроком использования более 12 месяцев.



Движение прочих внеоборотных активов, тыс. руб.:

Наименование	2023г.	2022г.	2021г.
Остаток на начало периода	17 397	11 160	5 173
Принято внеоборотных активов за период	4 487	11 565	8 642
Погашено внеоборотных периодов за период	6 520	5 328	2 655
<b>Остаток на конец периода</b>	<b>15 364</b>	<b>17 397</b>	<b>11 160</b>

К прочим оборотным активам Общество относит расходы будущих периодов со сроком использования менее 12 месяцев, стоимость недостающих или испорченных материальных ценностей, в отношении которых не принято решение об их списании, суммы денежных документов, не выданных на конец отчетного периода, и прочие активы, сумма которых незначительна и не подлежит раскрытию в прочих строках бухгалтерского баланса.

Состав прочих оборотных активов по состоянию на конец отчетного периода, тыс. руб.:

Наименование	2023г.	2022г.	2021г.
Недостачи и потери от порчи ценностей	3 178	3 226	1 214
Расходы будущих периодов со сроком менее 12 мес.	4 101	2 620	7 339
<b>Итого</b>	<b>7 279</b>	<b>5 846</b>	<b>8 553</b>

## 17. Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей, поставщиков и прочих дебиторов/кредиторов

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков, а также прочих дебиторов и кредиторов определяется исходя из цен и условий заключенных Обществом договоров.

По сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков, а также по задолженности покупателей в части доходов, начисленных по решениям судов, создаются резервы сомнительных долгов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. списание нереальной к взысканию задолженности покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков, а также по задолженности покупателей в части доходов, начисленных по решениям судов, осуществляется за счет средств созданных резервов, а в случае его недостаточности – за счет прочих расходов. списание нереальной к взысканию задолженности всех прочих контрагентов производится за счет прочих расходов Общества. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности отражается в бухгалтерском балансе в развернутом виде за минусом созданных резервов по сомнительным долгам.

Сведения о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также информация о наличии/отсутствии просроченной задолженности за 2021-2023гг. представлены в табличной части Пояснений в таблицах 5.1 – 5.4. Данные раскрываются свернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Аналогично раскрывается информация о кредиторской задолженности.

В 2023г. принято решение об изменении подхода к раскрытию информации об оценочных обязательствах по ретро-бонусам, подлежащим выплате покупателям, в составе дебиторской задолженности – ранее эти обязательства в табл. 5.1 Пояснений к отчетности раскрывались по строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» краткосрочной дебиторской задолженности в составе резервов по сомнительным долгам. С 2023 года данные оценочные обязательства уменьшают тело дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками. Исходя из этого в табл. 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к отчетности за 2023г. скорректированы сравнительные показатели 2022 года по строке 5531 «Расчеты с покупателями и заказчиками» Краткосрочной 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	погашение	создание резерва	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
в сданной отчетности за 2022г.										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	377 041	-48 347	179 193	-293 478	-10 045	13 798	262 756	-44 594
в отчетности за 2023г.										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022 г.	374 094	-45 400	177 031	-293 236	-7 883	13 555	257 888	-39 727

Кроме того, в сравнительный показатель 2022г. стр. 5541 «Расчеты с покупателями и заказчиками» табл. 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» внесены изменения в данные графы «Балансовая стоимость» в связи с уточнением суммы резерва по ПДЗ покупателей. В сданной отчетности за 2022г. этот показатель составил 19 829 тыс. руб., в отчетности за текущий период – 21 235 тыс. руб.

### 18. Займы и кредиты полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Долгосрочные и краткосрочные займы (кредиты) классифицируются по сроку предоставления займа (кредита). Займы, полученные на срок не более 12 месяцев, относятся к краткосрочным займам, займы сроком более 12 месяцев - к долгосрочным.

Поступления займов и кредитов, перечисленных заимодавцами, а также суммы кредитов и займов и процентов по ним, возвращенных заимодавцам денежными средствами, раскрываются в Отчете о движении денежных средств.

Начисленные проценты по полученным кредитам и займам отражаются обособленно в составе прочих расходов Отчета о финансовых результатах.

По действующим договорам займа обязательства исполняются сторонами в полном объеме, без нарушений. По состоянию на 31.12.2023 года займы и кредиты, недополученные по сравнению с условиями договоров займа, кредитных договоров, отсутствуют.

Информация о суммах полученных и погашенных займов, начисленных и уплаченных процентах по ним раскрыта в составе таблицы 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части Пояснений.

### 19. Оценочные обязательства.

Учет резервов предстоящих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки обращения Общество создает резервы предстоящих расходов. В составе оценочных обязательств Общество показывает:

- резерв по оплате отпусков работников,
- резерв по выплате вознаграждений сотрудникам по итогам работы.

Все оценочные обязательства Общества являются краткосрочными, то есть вероятный срок погашения оценочных обязательств, которые числятся в учете на отчетную дату, не превышает 12 месяцев.

Информация по признанным и списанным оценочным обязательствам в отчетном периоде отражена в табличной части Пояснений в таблице 7.



## 20. Выручка

Доходами по обычным видам деятельности (выручкой) Обществом признаются:

- доходы, полученные от оптовой торговли строительными материалами;
- доходы от деятельности, связанной с продвижением продаваемой продукции и товарных брендов на региональных рынках (мерчандайзинг);
- доходы, полученные от юридических лиц Торговой Сети ТехноНИКОЛЬ, связанные с сопровождением торговой деятельности.

Выручка (доход) от реализации товаров (работ, услуг) признается в момент перехода права собственности – по мере отгрузки товаров, работ, услуг.

В Отчете о финансовых результатах выручка отражается по строке 2110 за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Состав выручки за 2023-2022 г., тыс. руб.:

Показатель	2023г.	2022г.
<b>Выручка без НДС, в т.ч.:</b>	<b>28 687 263</b>	<b>24 967 216</b>
Торговля строительными материалами	28 681 998	24 962 337
Услуги по сопровождению торговой деятельности	4 148	4 050
Услуги мерчандайзинга	1 117	829

## 21. Себестоимость

Себестоимость реализованных товаров Обществом складывается из:

- стоимости приобретения товаров по ценам поставщика,
- транспортных расходов по доставке товаров,
- прочих расходов, понесенных в процессе транспортировки, погрузки-выгрузки на складах Общества, а также при реализации покупателям.

В Отчете о финансовых результатах себестоимость продаж отражается по строке 2120.

## 22. Коммерческие расходы

К коммерческим расходам Общество относит все произведенные расходы, связанные с продажей продукции (товаров, работ и услуг). Суммы расходов в течение периода накапливаются по дебету счета 44 "Расходы на продажу" и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи".

Состав коммерческих расходов за 2022-2023 г., тыс. руб.:

Наименование статьи	2023г.	2022г.
Вознаграждение персонала с учетом резерва под оплату отпусков	1 644 544	1 396 637
Отчисления на социальные нужды	335 215	277 289
Аренда помещений	253 736	218 641
Услуги по обслуживанию офисов, складов	66 433	64 813
Командировочные расходы	39 749	31 320
Амортизация ОС	23 037	20 822
Прочие расходы по персоналу	16 250	14 698
ТО инженерных систем и оборудования	9 902	12 928
Услуги связи	8 678	7 614
Амортизация НМА	6 851	7 028
Амортизация ППА	5 488	5 397
Организация рабочих собраний	5 301	6 762
Прочие расходы	125 361	114 404
<b>Итого</b>	<b>2 540 545</b>	<b>2 178 353</b>

Состав расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2022-2023 г. представлен в таблице 6 «Затраты на производство» табличной части Пояснений.



### 23. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы в бухгалтерском учете в течение периода отражаются по соответствующим субсчетам 91 счета и ежемесячно списываются на счет 99 «Прибыли и убытки». В Отчете о финансовых результатах подобные доходы за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей и расходы отражаются по строкам 2340 и 2350 соответственно.

Состав прочих доходов и расходов, тыс. руб.:

Показатели	2023г.	2022г.
<b>Прочие доходы всего, в т.ч.:</b>	<b>1 476 712</b>	<b>917 378</b>
Ретро-бонусы, полученные от поставщиков	1 397 399	851 238
Пени и штрафы	40 597	20 541
Доходы от реализации прочих услуг	11 872	13 139
Курсовые разницы	-	8 635
Доходы от списания КЗ	7 417	6 425
Резервы по сомнительным долгам	4 540	5 833
Доходы от реализации ОС, прочих ТМЦ	4 196	3 401
Резерв под обесценение МПЗ	-	-
Прочие доходы	10 691	8 166
<b>Прочие расходы всего, в т.ч.:</b>	<b>295 999</b>	<b>199 143</b>
Расходы на благотворительность	75 000	-
Расходы по аутсорсингу	63 264	50 874
Расходы на банковское обслуживание	44 592	34 559
Консультационные и прочие профессиональные услуги	21 805	18 726
Повышение вовлеченности сотрудников	19 215	18 533
Расходы от списания ДЗ	11 186	10 184
Стоимость выбытия ОС, прочих ТМЦ	9 283	7 345
Курсовые разницы	6 803	-
Резерв под обесценение МПЗ	1 316	5 996
Прочие расходы	43 535	52 926

### 24. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется Обществом в соответствии с ПБУ № 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. При этом временные и постоянные разницы определяются исходя из доходов и расходов Общества в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ. Величина налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в Отчете о финансовых результатах по строке 2410.

Составляющие налога на прибыль в 2023 и 2022 годах, тыс. руб.:

Наименование показателя	Составляющая налога на прибыль	Ставка налога	2023г.		2022г.	
			Сумма показателя	Сумма составляющей	Сумма показателя	Сумма составляющей
Бухгалтерская прибыль	УРН (УДН)	20%	2 878 954	575 791	1 233 019	246 604
Постоянные налогооблагаемые разницы	ПНО	20%	26 860	5 373	16 054	3 209
Постоянные вычитаемые разницы	ПНА	20%	921 129	184 226	46 504	9 301
Вычитаемые временные разницы	ОНА	20%	15 100	3 020	31 972	6 394
Налогооблагаемые временные разницы	ОНО	20%	30 018	6 004	32 922	6 584
<b>Налоговая база по налоговой декларации</b>	<b>Текущий НП</b>	<b>20%</b>	<b>1 969 767</b>	<b>393 954</b>	<b>1 201 619</b>	<b>240 322</b>



Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода (дохода), тыс. руб.:

Наименование постоянной разницы	Ставка НП	2023г.		2022г.	
		Сумма	ПНО / ПНА	Сумма	ПНО / ПНА
<b>Налогооблагаемые постоянные разницы всего, в т.ч.:</b>		<b>26 860</b>	<b>5 373</b>	<b>16 054</b>	<b>3 209</b>
Повышение вовлеченности сотрудников в задачи Компании	20%	19 215	3 843	17 907	3 581
Организация рабочих собраний. Прочее	20%	4 135	827	1 040	208
Списание сумм налогов с истекшим сроком для возврата/зачета	20%	1 263	253	1 030	206
Списание ТМЦ по результатам инвентаризации	20%	1 203	241	226	45
Курсовые разницы	20%	775	155	-	-
Материальная помощь	20%	230	46	-	-
Штрафы, пени по налогам и прочим контролирующим органов	20%	21	4	27	5
Разница сумм начисленного резерва по поставщикам, прочим рискам)	20%	-	-	-4 370	-875
Прочие	20%	18	4	194	39
<b>Вычитаемые постоянные разницы всего, в т.ч.:</b>		<b>921 129</b>	<b>184 226</b>	<b>46 504</b>	<b>9 301</b>
Дивиденды к получению	20%	921 090	184 218	42 249	8 450
Штрафы, пени по налогам и прочим контролирующим органов	20%	39	8	-	-
Курсовые разницы	20%	-	-	3 943	789
Разница сумм начисленного резерва (прочие риски, поставщики, госпошлины)	20%	-	-	230	46
Ретро-бонусы покупателям	20%	-	-	82	16

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода), тыс. руб.:

Наименование временной разницы	Ставка НП	2023г.		2022г.	
		Сумма	ОНА / ОНО	Сумма	ОНА / ОНО
<b>Вычитаемые временные разницы всего, в т.ч.:</b>		<b>15 100</b>	<b>3 020</b>	<b>31 972</b>	<b>6 394</b>
Разница сумм амортизации основных средств по налоговому и бухгалтерскому учету	20%	11 429	2 286	12 906	2 581
Разница сумм начисленной амортизации по активам в форме права пользования	20%	5 488	1 098	5 397	1 079
Резерв под обесценение МПЗ	20%	1 316	263	5 996	1 199
Разница стоимости выбывших ОС	20%	418	84	424	85
Убыток, полученный от реализации (ликвидации) ОС	20%	-9	-2	-10	-2
Резервы по сомнительным долгам покупателей и прочих контрагентов	20%	-1 023	-205	12 467	2 493
Ретро-бонусы, выданные покупателям	20%	-2 519	-504	1 919	384
Разница сумм признания расходов будущих периодов в БУ и НУ	20%	-	-	-7 127	-1 425



<b>Налогооблагаемые временные разницы всего, в т.ч.:</b>		<b>30 018</b>	<b>6 004</b>	<b>32 922</b>	<b>6 584</b>
Разница в связи со стоимостным критерием приобретения ОС между БУ и НУ	20%	15 267	3 054	22 533	4 506
Ретро-бонусы, полученные от поставщиков	20%	11 766	2 353	-9 184	-1 837
Разница по учету обязательств по финансовой аренде	20%	6 261	1 252	5 796	1 159
Резервы по сомнительным долгам покупателей и прочих контрагентов	20%	-1 582	-316	14 289	2 858
Разница по учету процентов, начисляемых при финансовой аренде	20%	-1 694	-339	-512	-102

По состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет задолженность по налогу на прибыль в бюджет в размере 102 977 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 года аналогичный показатель составил 38 278 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе задолженность по налогу на прибыль отражена в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520.

В строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражена признанная расходом сумма оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль в размере 55 314 тыс. руб.



**25. Информация о связанных сторонах Общества в 2023 году**

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %	Объем операций, совершенных со связанной стороной, в стоимостном выражении	Сумма задолженности на 31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7
1.	ООО «ВАЛОТТА» ИНН 7702509948	Лицо является участником ООО «УТС ТехноНИКОЛЬ»	Покупка доли –по договору купли-продажи от 10.10.2006 г. №б/н.	Доля в размере 99,99 (девятью девятью целых девятью сотых) % уставного капитала, что составляет 999 900 (девятьсот девяносто девять тысяч девятьсот) рублей 00 копеек.	Оборот в 2023 году: Погашен полученный займ в сумме 31.900 тыс. руб. Начислено процентов к уплате по займу 347 тыс. руб. Выплачено процентов по займу 950 тыс. руб. Выдан займ в сумме 8.500 тыс. руб. Начислены проценты к получению в сумме 520 тыс. руб. Выплачены дивиденды в сумме 130.250 тыс. руб. Оказаны услуги по аренде офисных помещений в сумме 220 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%	Задолженность к получению: по займу – 8.500 тыс. руб. по процентам по займу – 520 тыс. руб.
2.	Нестеров Анатолий Владимирович	Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.	01.09.2017	-	Вознаграждение за 2023 год составило 71.913 тыс. руб. Сумма взносов во внебюджетные фонды составила 11.211 тыс. руб.	-
3.	ООО «Центр-Инвест» ИНН 5027044565	Учредителем общества является ООО «ВАЛОТТА»	Протокол № 1 Общего собрания Учредителей (Участников) Общества с	Доля ООО «ВАЛОТТА» в уставном капитале ООО «Центр-Инвест» в размере 100 %, что составляет	Оборот в 2023 году: Получены суммы по выданным ранее займам в размере 161.650 тыс. руб.; Начислены проценты по займам к получению в сумме 30.200 тыс. руб.;	Дебиторская задолженность – 534 тыс. руб. Кредиторская задолженность – 26 тыс. руб.



			ограниченной ответственностью «Центр-Инвест» от 11.12.2006	458 048 400 (Четыреста пятьдесят восемь миллионов сорок восемь тысяч четыреста) рублей.	Получены проценты по займам в сумме 35.324 тыс. руб.; Получены услуги по аренде недвижимости в сумме 223.352 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%; Приобретены ОС на сумму 80 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%; Оказаны агентские услуги в сумме 71 тыс. руб.; Оказаны услуги по финансовому обслуживанию на сумму 6.193 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Проданы ОС на сумму 235 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%, ТМЦ – 11.534 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.	Дебиторская задолженность по займам выданным – 347.185 тыс. руб. Дебиторская задолженность по процентам к получению – 10.505 тыс. руб.
4.	<b>ТОО «ТехноНИКОЛЬ-КАЗАХСТАН»</b> УНП 040240003068	ООО «УТС ТехноНИКОЛЬ» является участником Общества.	Протокол №3/03 внеочередного общего собрания участников «УТС ТехноНИКОЛЬ» от 28.03.2008 года.	Доля в размере 100 (сто) % уставного капитала, что составляет 98 000 (Девяносто восемь тысяч) тенге.	Оборот в 2023 году: Получены дивиденды в сумме 20.314 тыс. руб. Выданы займы на сумму 293.000 тыс. руб., возвращены займы – 274.000 тыс. руб. Начисленные проценты по займам в сумме 4.234 тыс. руб. погашены в сумме 3.795 тыс. руб. Оказаны услуги по агентскому договору в сумме 184 тыс. руб. Приобретены ОС в сумме 3.985 тыс. руб., без НДС Приобретены ТМЦ в сумме 21.439 тыс. руб., без НДС	Дебиторская задолженность: По выданному займу – 19.000 тыс. руб., По процентам по займу – 17 тыс. руб.
5.	<b>ООО «ТехноНИКОЛЬ» г. Минск</b> УНП 190212955	ООО «УТС ТехноНИКОЛЬ» является участником Общества.	Протокол № 1/07 внеочередного об-	Доля в размере 50 (Пятьдесят) % уставного капи-	Оборот в 2023 году: Возвращен ранее полученный займ в сумме 116.218 тыс. руб., начислены проценты по займу – 3.776 тыс. руб.,	Дебиторская задолженность по выданному займу 31.000



			щего собрания участников ООО «Прорыв-Инвест» от 21.07.2008 года.	тала, что составляет 6 000 000(шесть миллионов) белорусских рублей принадлежит ООО «УТС ТехноНИКОЛЬ».	выплачены проценты по займу – 9.236 тыс. руб. Выдан займ в сумме 121.000 тыс. руб., получено в погашение займа 90.000 тыс. руб.; начислены проценты по займу к получению в сумме 3.461 тыс. руб. Проданы ОС на сумму 112 тыс. руб., без НДС	тыс. руб., по процентам к получению – 3.461 тыс. руб.
6.	ООО «ТехноНИКОЛЬ» г. Иркутск ИНН 3811066336	ООО «УТС ТехноНИКОЛЬ» является участником Общества.	Решение единоличного участника № 14/07 от 23.05.2007 года.	Доля в размере 100 % (сто) % уставного капитала, что составляет 10 000(Десять тысяч) рублей.	Оборот в 2023 году: Оказаны услуги на сумму 4.977 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%; Проданы ОС на сумму 49 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%; Приобретены ТМЦ на сумму 2.402 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%; Получен займ в сумме 3.504.893 тыс. руб. Возвращен займ в сумме 3.741.250 тыс. руб. Начислены проценты за пользование займом в сумме 44.021 тыс. руб. Погашены проценты по полученному займу в сумме 44.804 тыс. руб. Выдан займ в сумме 463.955 тыс. руб. – погашен в полном объеме. Начислены проценты по выданному займу в сумме 1.160 тыс. руб. – получены в сумме 1.107 тыс. руб. Дивиденды к получению в сумме 900.000 тыс. руб., получены в сумме 702.000 тыс. руб.	Кредиторская задолженность: По полученному займу – 139.837 тыс. руб., По процентам к уплате – 496 тыс. руб. Дебиторская задолженность: За оказанные услуги – 419 тыс. руб., По дивидендам к получению – 198.000 тыс. руб., По процентам по займу к получению – 53 тыс. руб.



7.	<b>Гордеев М.В.</b>	Исполнительный орган ООО «ТехноНИКОЛЬ» г. Иркутск	с 18.12.2021	-	-	-
8.	<b>ЗАО «Дахбуд-комплект»</b> УНП 190539735	Участником Общества является ООО "Центр-Инвест"	-	-	Оборот в 2023 году: Погашен ранее полученный займ в сумме 15.272 тыс. руб. Начислены проценты за пользование займом в сумме 432 тыс. руб. Погашены проценты по займу в сумме 1.511 тыс. руб.	-
9.	<b>ООО «ТехноНИКОЛЬ-Строительные Системы»</b> ИНН 7702521529	Имеет общих конечных бенефициарных владельцев	-	-	Оборот в 2023 году: Приобретены ТМЦ на сумму 25.586.966 тыс. руб. Реализованы ТМЦ на сумму 2.097 тыс. руб. в т.ч. НДС 20% Получены ретро-бонусы на сумму 312.403 тыс. руб. Штрафы, претензии полученные и выставленные на сумму 1.570 тыс. руб. Оказано услуг по договорам на сумму 8.545 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%	Кредиторская задолженность - 13.748 тыс. руб, Дебиторская задолженность - 162.566 тыс. руб.
10.	<b>Колесников С.А.</b>	Бенефициарный владелец	-	-	-	-
11.	<b>Рыбаков И.В.</b>	Бенефициарный владелец	-	-	-	-



## 26. Обеспечение обязательств и платежей

Полученные Обществом поручительства в виде обеспечительных платежей покупателей – физических лиц по состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022г. отсутствуют, на 31.12.2021г. составляли 400 тыс. руб.

Информация по выданным поручительствам по состоянию на выше указанные отчетные даты представлена в таблице 8 «Обеспечение обязательств» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023г.

Полученного или переданного в залог имущества на 31.12.2023г. Общество не имеет.

## 27. Отчет о движении денежных средств

Показатели Отчета о движении денежных средств (далее – Отчет) заполнены в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. № 11н.

В Отчете за 2023 и 2022 год денежные потоки отражены без НДС. Сумма свернутого НДС в размере 239 903 тыс. руб. в Отчете отражена в составе прочих поступлений от текущих операций по строке 4119.

Денежные потоки отражаются в Отчете свернуто в случаях:

- поступлений от покупателей и заказчиков товаров и услуг и возвраты покупателям и заказчикам;
- платежи поставщикам и подрядчикам товаров и услуг и возвраты поставщиков и подрядчиков;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

По строке 4119 Отчета «Прочие текущие поступления» отражены в том числе

- суммы полученных процентов по депозитам, размещенным на срок менее 3-х месяцев и, согласно Учетной политике Общества, являющихся денежными эквивалентами,
- суммы, поступившие по исполнительным производствам и решениям гос. органов,
- суммы по страховым возмещениям,
- суммы, поступившие на счет целевого финансирования и т.п.

По строке 4121 Отчета «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» отражены в том числе выплаты по заключенным гражданско-правовым договорам, а также суммы перечисленных НДФЛ и страховых взносов с этих выплат в тыс. руб.:

Показатель	Сумма за 2023г.	Сумма за 2022г.
Выплаты по ГПД	7 959	7 584
НДФЛ	1 671	1 667
Страховые взносы	3 504	3 475
<b>Итого</b>	<b>13 164</b>	<b>12 726</b>

По строке 4122 Отчета «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены денежные средства, перечисленные на выплату заработной платы, перечисленные в бюджет НДФЛ и страховые взносы с этих выплат, а также выплаты в пользу третьих лиц по исполнительным листам.

По строке 4123 Отчета «Платежи процентов по долговым обязательствам» отражены, в том числе суммы уплаченных процентов при погашении обязательств по финансовой аренде в размере 1 678 тыс. руб.

По строке 4124 Отчета «Налог на прибыль организаций» отражена в том числе сумма налога на сверхприбыль в сумме 55 314 тыс. руб., перечисленная в бюджет РФ.

По строке 4129 Отчета «Прочие текущие платежи» отражены денежные средства, направленные на благотворительность, оплату полученных претензий от поставщиков, подотчетных сумм, госпошлин, транспортного и прочих налогов, возврат ошибочно поступивших оплат через интернет-магазин, банковского обслуживания, эквайринга и т.п.

По строкам 4213 и 4223 раздела «Денежные потоки от инвестиционных операций» Отчета отражены в том числе суммы размещенных и погашенных в разных отчетных периодах депозитов сроком действия более трех месяцев. Сумма полученных процентов по размещенным на срок более трех месяцев депозитам в размере 72 917 тыс. руб. отражена в строке 4214 раздела «Денежные потоки от инвестиционных операций» Отчета.



По строке 4329 Отчета «Прочие финансовые платежи» отражена сумма, выплаченная арендодателям в счет погашения обязательств по финансовой аренде (без учета уплаченных процентов).

Данные в «Отчете о движении денежных средств» соответствуют аналогичным статьям «Бухгалтерского баланса»:

Форма отчета	Код	Наименование статьи	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Отчет о движении денежных средств	4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов	6 538 053	3 589 867
Бухгалтерский баланс	1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	6 538 053	3 589 867

## 28. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов и расходов.

Генеральный директор  
27.03.2024г.



А.В. Нестеров