



ООО «АРМАТЕХ»

ИНН 5036078497 КПП 503601001

ОКПО 96363109 ОГРН 1065074071578

Юр. адрес: 142117, Московская обл,
Подольск г о., Северово д., Станционная ул,
дом № 24, помещение 1

Тел 8(800) 222-26-68

E-mail: info@n-sip.ru

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АРМАТЕХ» за 2023 г.**

Бухгалтерская отчетность за 2023 г. заполняется в единицах измерения - тыс. руб.

I. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АРМАТЕХ»

Сокращенное наименование Общества: ООО «АРМАТЕХ»

Юридический адрес: 142117, Московская обл, Подольск г о., Северово д., Станционная ул,
дом № 24, помещение 1

Почтовый адрес: 142117, Московская обл, Подольск г о., Северово д., Станционная ул, дом
№ 24, помещение 1

ИНН: 5036090504

ОГРН: 1085074005994

Государственная регистрация Общества: свидетельство серия 50 № 011260632 от
20.05.2008 г.

Внесены изменения в учредительные документы (Устав) Общества в 2023 г.: смена
юридического адреса ООО «АРМАТЕХ», новый Устав от 01.03.2023 г.

Уставный капитал Общества – 60 тыс.руб.

Бенефициарным владельцем Общества со 100% долей в УК является Григорьев Игорь
Алексеевич.

Сведения об обособленных подразделениях Общества:

1. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Ростов-на-Дону КПП: 616545001;
2. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Самара КПП: 631745001;
3. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Санкт-Петербург КПП: 781045001;
4. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Шелехов КПП: 381045001;
5. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Екатеринбург КПП: 665845001;
6. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Новосибирск КПП: 540645001;
7. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Хабаровск КПП: 272445001.

Реестродержатель Общества: нет.

Аудитор Общества: ООО «Группа Финансы».

Среднесписочная численность работающих в Обществе:
за 2022 г. – 60 человек.
за 2023 г. – 62 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2023 году:

- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий: не лицензируется.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Мамонова Елена Алексеевна.

Главный бухгалтер Общества: Бельмас Юлия Викторовна.

II. Информация о связанных сторонах

2.1 Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2023 г.:

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений (контролируется, контролирует, совместный контроль)
Дочерние хозяйственные общества	нет
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	нет
ООО "НИЛЕД"	Контролирует, участник Григорьев Игорь Алексеевич, владеющий долей в размере 100% уставного капитала ООО «АРМАТЕХ» Один главный бухгалтер – Бельмас Ю.В.
ООО «ДАЗ»	Контролирует, участник Григорьев Игорь Алексеевич, владеющий долей в размере 100% уставного капитала ООО «АРМАТЕХ»
Участники совместной деятельности	Нет
Основной управленческий персонал	Генеральный директор, Директор по закупкам и логистике, Директор по продажам и маркетингу, Технический директор, Директор по персоналу, Директор по складской логистике
Другие связанные стороны	
ИП Григорьев Игорь Алексеевич	Участник с Григорьев Игорь Алексеевич, владеющий долей в размере 100% уставного капитала ООО «АРМАТЕХ». С 03.09.2021 г. Общество арендует: - часть отдельно стоящего производственно-складского комплекса (ПСК № 1) общей площадью 1800 кв.м по Договору аренды 1А/131122 от 13.11.22 г. по адресу: 142117 Московская обл., г.о. Подольск, д. Северово, ул. Станционная, д. 24, помещение 1. Ежемесячная арендная плата 1 125 тыс. руб.; Размер арендной платы является рыночной стоимостью. В 2023 г. по данному договору аренды была начислена арендная плата в размере 13 500 тыс. руб.

2.2 Операции со связанными сторонами за 2022-2023 г.г. представляют собой следующее.

Все операции указаны без НДС. Для каждой из групп связанных сторон условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям являются договорными и не превышают один календарный год, форма расчетов – безналичная.

Объем реализации товаров, работ, услуг связанным сторонам за 2022 г. составил:

Группа	Вид реализации	Сумма, тыс. руб.
ООО «НИЛЕД»	Реализация товаров, работ, услуг	139 557
ООО «НИЛЕД»	Реализация ОС	-
ООО «ДАЗ»	Реализация товаров, работ, услуг	-
ООО «ДАЗ»	Реализация ОС	-
Итого		139 557

Объем реализации товаров, работ, услуг связанным сторонам за 2023 г. составил:

Группа	Вид реализации	Сумма, тыс. руб.
ООО «НИЛЕД»	Реализация товаров, работ, услуг	91 052
ООО «НИЛЕД»	Реализация ОС	-
ООО «ДАЗ»	Реализация товаров, работ, услуг	-
ООО «ДАЗ»	Реализация ОС	-
Итого		91 052

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон за 2022 г.:

Группа	Вид приобретения	Сумма, тыс. руб.
ООО «НИЛЕД»	Приобретение товаров и услуг	1 601 054
ООО «НИЛЕД»	Приобретение ОС	-
ООО «ДАЗ»	Приобретение товаров и услуг	235 247
ООО «ДАЗ»	Приобретение ОС	-
Итого		1 836 301

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон за 2023 г.:

Группа	Вид приобретения	Сумма, тыс. руб.
ООО «НИЛЕД»	Приобретение товаров и услуг	1 963 447
ООО «НИЛЕД»	Приобретение ОС	-
ООО «ДАЗ»	Приобретение товаров и услуг	390 991
ООО «ДАЗ»	Приобретение ОС	-
Итого		2 354 438

Состояние расчетов между связанными сторонами по реализации и приобретению товаров, работ, услуг (кроме задолженности по предоставленным и полученным займам и начисленным процентам):

Группа	Дебиторская задолженность, (тыс. руб.)		Кредиторская задолженность, (тыс. руб.)	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
связанные стороны	184 292	104 420	-	35 544
Итого:	184 292	104 420	-	35 544

2.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение управленческому персоналу за 2022-2023 гг.:

Единицы измерения – тыс. руб.

Управленческий персонал	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина Вознаграждений за аналогичный период прошлого года
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	18 413	37 209
- оплата труда	4 786	2 726
- премии	9 751	23 505
-отчисления с оплаты труда	3 272	5 859
-ежегодный оплачиваемый отпуск	591	2 383
-прочие выплаты	13	2 736

Состав управленческого персонала (по должностям): Генеральный директор, Директор по закупкам и логистике, Директор по продажам и маркетингу, Технический директор, Директор по персоналу, Директор по складской логистике.

Долгосрочных вознаграждений в 2023 не было.

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка основных средств и НМА

3.2.1. Основные средства

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством в бухгалтерском учете считается объект, обладающий материально-вещественной формой, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. Основные средства в бухгалтерском учете стоимостью менее 100 тыс. руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Основным средством в налоговом учете считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. Основные средства в налоговом учете стоимостью менее 100 тыс. руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного).

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается Обществом в соответствии:

- в БУ: ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта, ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов, ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств, планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения (п. 9 ФСБУ 6/2020).

- в НУ: с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Амортизация начисляется линейным способом с 1-го дня месяца, следующего за месяцем постановки на учет в качестве ОС.

Объекты недвижимости амортизируются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Переоценка основных средств производится ежегодно. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

При осуществлении ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, организация признает данные расходы в качестве самостоятельного инвентарного объекта основных средств, если их размер превышает 5 процентов от стоимости основного средства. Т.к. затраты на ремонт Основных средств незначительны и не оказывают существенного влияния на финансовый результат, они учитываются в прочих расходах текущего периода. Резерв на ремонт Основных средств не создается.

Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/приобретаемых внеоборотных активов, отражаются в составе капитальных вложений Общества. Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

3.2.2 НМА.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования. Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования.

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;

-экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
-зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается организацией самостоятельно, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак. Впоследствии срок полезного использования товарного знака может быть уточнен:

- уменьшен, если организация намерена прекратить его использование до истечения срока действия свидетельства на товарный знак;
- увеличен, если организация намерена продлить действие свидетельства на товарный знак.

Начисление амортизации по каждому объекту НМА производится линейным способом.

3.3. Учет материально-производственных запасов

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Стоимость материалов и других МЦ определяется в сумме фактических затрат на их приобретение, в соответствии с условиями сделки по покупной стоимости, таможенных сборов и пошлин, уплачиваемых при ввозе на территорию Российской Федерации, затрат по заготовке и доставке ТМЦ до места их использования и иных затрат непосредственно связанных с приобретением.

3.4. Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи приобретенных товаров;
- прочие доходы.

другие виды деятельности.

Выручка от реализации согласно ст.39 гл. 25 НК РФ признается на дату реализации (отгрузки) и выписки товарных накладных (УПД) заказчику.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Следующие виды прочих доходов при их наличии показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения Общества:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования.

3.5. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

В составе расходов, распределяемых между отчетными периодами, учитываются:

- расходы на программные продукты, не признаваемые нематериальными активами в соответствии с ПБУ 14/2007 - включаются в затраты в течение срока использования ПО, при отсутствии установленного срока действия – в течение пяти лет;
- расходы на разработку планов по ликвидации последствий аварий на опасном производственном объекте – включаются в затраты равными долями в течение срока действия плана;
- другие расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчетными периодами.

Для признания в бухгалтерском учёте указанных расходов необходимо одновременное исполнение следующих условий: затраты, понесённые Обществом в текущем периоде, относятся к затратам будущих отчетных периодов; срок списания расходов должен быть четко установлен и документально подтвержден.

Расходы по действующим договорам, договорам страхования включаются в затраты, исходя из принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и соответствующих им расходов и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

Расходы, распределяемые между отчетными периодами, отражаются в бухгалтерской отчетности в следующем порядке: в составе прочих внеоборотных активов – расходы, распределяемые на 12 месяцев и более; в составе прочих оборотных активов – расходы, распределяемые менее чем на 12 месяцев.

3.6. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Управленческие и коммерческие расходы распределяются между проданной и непроданной продукцией (работами, услугами).

Компания применяет прямой метод распределения косвенных затрат между производственными подразделениями - расходы по каждому обслуживаемому подразделению относятся на производственные подразделения напрямую, минуя прочие обслуживаемые подразделения.

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи» пропорционально стоимости реализованной продукции (товаров, работ, услуг) за исключением расходов, подлежащих учету на счете «Капитальные вложения».

Расходы на продажу представляют собой расходы, связанные с продажей (сбытом) произведенной продукции или товаров – коммерческие расходы. Коммерческие расходы, учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются:

- При отсутствии отгрузки товаров с особым переходом право собственности - полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности.

3.7. Финансовые вложения

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

На 31.12.2023 г. краткосрочный процентный займ юридическому лицу ООО "АрмЭнергоКомплекс" по Договору процентного займа № 1/АЭК от 25.01.2023 г. был полностью погашен в размере 5 000 тыс. руб. Так же, был полностью погашен долгосрочный процентный займ юридическому лицу ООО "ТЕХСИП" по Договору процентного займа № 2/ТЕХ от 01.11.2022 г. в размере 1 000 тыс. руб.

Таким образом финансовые вложения на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Начислены проценты (из расчета 10% годовых) в размере 45 тыс. руб.

3.8. Учет депозитных вкладов

Депозитных вкладов сроком свыше 91 дня в 2023 г. не было. Краткосрочные однодневные депозиты (овернайт) относятся к денежным эквивалентам.

3.9. Резервы

На конец 2022 г. были созданы резервы:

- по сомнительным долгам в размере 9 136 тыс. руб.;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам в размере 4 320 тыс. руб.

На конец 2023 г. были созданы резервы:

- по сомнительным долгам в размере 16 311 тыс. руб.;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам в размере 3 652 тыс. руб.

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

IV. Изменения учетной политики

Изменений в учетной политике на 2023 год не было.

V. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В 2023 г. нематериальные активы к учету не принимались.

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В 2023 г. были приобретены основные средства на общую сумму – 77 948 тыс. руб.:

- из группы «Машины и оборудование, кроме офисного» общей стоимостью 4 723 тыс. руб.;
- из группы «Производственный и хозяйственный инвентарь» общей стоимостью 5 270 тыс. руб.;
- из группы «Офисное оборудование» общей стоимостью 344 тыс. руб.;
- ППА общей стоимостью 51 841 тыс. руб.;
- из группы «Капитальные вложения в арендованное имущество» общей стоимостью 5 802 тыс. руб.;
- из группы «Сооружения» общей стоимостью 1 398 тыс. руб.;
- из группы «Транспортные средства» общей стоимостью 8 570 тыс. руб.;

Объектов ОС погашенной амортизацией на 31.12.2023 г. нет.

Выбыли основные средства за отчетный период на общую сумму – 5 124 тыс. руб.:

- из группы «Транспортные средства» общей стоимостью 4 417 тыс. руб.;
- ППА общей стоимостью 707 тыс. руб.;

5.3. Объекты учета аренды.

Учет объектов аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Как арендодатель, ООО «АРМАТЕХ» не заключало договоров финансовой аренды в 2023 г.

Как арендатор, признало в учете следующие предметы аренды в качестве ППА (права пользования активом) и обязательства по ним:

Таблица стоимости объектов ППА и обязательств по ним на 31.12.2023 г.

Номер по порядку	Наименование Актива (ППА)	Документ, подтверждающий принятие объекта в аренду (лизинг)		Стоимость ППА, тыс. руб..	Стоимость обязательств, тыс. руб.
		Контрагент	Договор		
1	2	3	4	5	
1	Электропогрузчик TFN CPD15-AC3 (лизинг)	ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор лизинга № 2930854-ФЛ/УФА-21 от 25.12.2021 г.	1 375	520
2	Вилочный электропогрузчик HELI CPD155H (лизинг)	ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор лизинга № 2913781-ФЛ/УФА-21 от 25.12.2021 г..	1 512	539
3	Автомобиль легковой Haval F7x (лизинг)	ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор лизинга № AA040532363 от 09.11.2023г.(Haval)	2 649	2 078
5	Автопогрузчик TEU FD25T, VIN N26P-00259	ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор лизинга № AA052437989 от 23.08.2023г.	1 333	941
6	Складской корпус № 1 (ППА)	ИП Григорьев И.А.	Договор аренды 1А/131122 от 13.11.2022 г.	24 522	12 838
7	Складской корпус № 4 (ППА)	ИП Баскаков Н.В.	Договор аренды от 01.06.2023 г.	23 336	19 067
Итого:				54 727	35 983

За 2023 г. погашены обязательства в размере – 20 837 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. на забалансовом счете 001 у компании числится следующее арендованное имущество:

Номер по-порядку	Наименование, назначение и краткая характеристика объекта	Документ, подтверждающий принятие объекта на ответственное хранение (аренду)		стоимость, тыс. руб.
		Контрагент	Договор	
1	2	3	4	5
1	Складской комплекс 1800 кв.м. (г.о Подольск, Северово д, ул. Станционная, д.24, помещение 1)	ИП Григорьев Игорь Алексеевич	Договор аренды № 1А/131122 от 13.11.2022 г.	13 500
2	Нежилое помещение-склад на 200 паллето/мест (г.СПБ, п. Шушары, ул. Пушкинская д.27, кор.3, склад 144)	ООО "Альтум" г. Санкт-Петербург	Договор аренды № 385 от 10.12.2020 г.	2 436
3	Офисное помещение 18 кв.м. (г. СПб, п. Шушары, ул. Пушкинская д.27, кор.3 лит. А каб 227)	ООО "Альтум" г. Санкт-Петербург	Договор аренды № 380 от 14.07.2020 г.	331
4	Нежилое помещение-склад 808 кв м. (Самарская обл., Волжский р-н, п. Яицкое, ул. Каширская, д1а)	ООО "ВЕСА" г.Самара	Договор аренды № 01/22 от 14.02.2022 г.	2 670
5	Офисные помещения 31,8 кв. м. (г. Самара, Ленинский р-н, ул.Московская, д.6, офис 402)	ИП Зубова Инна Викторовна	Договор аренды № 9/2021 от 17.05.2021 г.	85
6	Офисные помещения 31,8 кв. м. (г. Самара, Ленинский р-н, ул.Московская, д.6, офис 402)	ИП Анисимова Майя Эльдаровна	Договор аренды № 9/2021 от 17.05.2021 г.	151
7	Нежилые помещения 348 кв.м. (Новосибирская обл., Станционный с/с, п.Садовый, ул. Производственная, д.34, строение 1)	ООО "ИРБИС" г. Новосибирск	Договор аренды № А-43 от 17.02.2022 г.	1 019
8	Нежилое помещение:324 кв.м. (г. Шелехов, ул. Индустриальная, д.1)	АО "Иркутсккабель" г. Шелехов	Договор аренды № 27/2020-0062 от 01.03.2020 г.	248
9	Нежилое помещение 81,7 кв.м.(г. Екатеринбург, ул.Крестинского,д.44, пом.401А)	Коркина Нина Аркадьевна	Договор аренды № АРМ/Е-2 от 08.11.2021 г.	202
10	Нежилое помещение-офис 19,1 кв.м. (г. Хабаровск, ул. Хабаровская, д.15В)	ООО ТЦ "МИРЭК" г. Хабаровск	Договор аренды № А-82/21 от 19.11.2021г.	185
11	Нежилое помещение 345,6 кв.м. (г. Екатеринбург, ул. Академика Вонсонского, д.1А)	ООО "КОРПОРАЦИЯ "МАЯК".г.Екатеринбург	Договор аренды № 08/КМ-28-2021 от 08.12.2021	1 411

12	Нежилое помещение-офис, 44,3 кв.м. (г. Новосибирск, ул. Писарева, д.102)	Пашков А.В. ИП	Договор аренды № б/н от 15.09.2022.	313
13	Нежилое помещение 21,6 кв.м.(г. СПб, ул. Планерная, д.15, лит .А, офис 310)	Сошина Светлана Эдуардовна ИП г. Санкт-Петербург	Договор аренды № 193/23 от 12.04.2022 г.	194
14	Складской комплекс 1 589,31 кв.м. (г. о. Подольск, д. Северово, ул.Станционная, д. 22, пом. 22, стр 14)	ИП Баскаков Николай Вячеславович	Договор аренды от 01.06.2023 г.	8 907
15	Нежилое помещение-склад 200 кв.м. (г.Хабаровск, ул.Лазо, д.2Д, литер Ж)	ИП Шихов Геннадий Владимирович	Договор аренды № б/н от 01.10.2021 г.	921
16	Нежилое помещение-офис 39,4 кв.м. (г. Екатеринбург, улица Бориса Ельцина, дом 1-а (Бизнес-центр «Президент»)	ООО «БЦ ПРЕЗИДЕНТ» Г. Екатеринбург	Договор аренды № Пр-340/8-23 от 20.02.2023 г.	769
17	Нежилые помещения 67,3 кв. м. и 400 кв.м. (г. Ростов-на-Дону, пер. Нефтяной, д.1)	ЭЛЕГАНТ-ЮГ ООО/ Ростов-на-Дону	Договор аренды № 91/19 от 10.04.2019 г.	1 842
18	Нежилое помещение 736 кв.м.(г. Екатеринбург, Ново-Свердловская ТЭЦ, строение 27)	ИП Шелепов Юрий Евгеньевич	Договор аренды № 40 от 23.10.2022 г.	846
19	Офисное помещение 428-3 (4 этаж) площадью 68,2 кв.м. (г.СПБ, 5-ый Предпортовый проезд, д.26, лит. Е)	ИП Глушневa Наталия Владимировна г. Санкт-Петербург	Договор аренды № 08-04/23 П от 24.04.2023 г.	782
Итого				36 812

5.3. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В 2023 г. незавершенных капитальных вложений нет.

5.4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В 2023 г. долгосрочных финансовых вложений нет.

5.5. Запасы.

Информация о наличии и движении товарно-материальных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.6. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Дебиторская задолженность в 2023 г. увеличилась на 38 % по сравнению с прошлым годом и составила 722 758 тыс. руб., в т.ч. долг покупателей и заказчиков составил 502 816 тыс. руб.:

Наименование покупателя и заказчика	Размер Дебиторской задолженности на 31.12.23 г. в тыс. руб.
ВОЛЬТА ООО / г. Пермь	24 146
ООО «ТЕХСИП» / г. Ростов-на-Дону	76 595
ООО "ИНВЕСТАКТИВГРУПП" / г. Москва	53 133
ФОРЭНЕРГО-ТРЕЙД / г. Москва	23 693
Электротехмонтаж ТД ООО (ЭТМ)/ г. Санкт-Петербург	28 045
Прочие	297 204

По строке 1230 "Дебиторская задолженность" отражены суммы выданных авансов с учетом налога на добавленную стоимость, по которому право налогового вычета не применялось.

5.7. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023 г. краткосрочных финансовых вложений нет.

5.8. Заемные средства

Заемных средств у Общества нет.

5.9. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет, суммы НДС по полученным авансам отражены в строке 1260 "Прочие оборотные активы".

Кредиторская задолженность у Общества уменьшилась на 4 % по сравнению с 2022 г. и составила 122 433 тыс. руб., в т.ч. долг поставщикам и подрядчикам составил 55 701 тыс. руб.:

Наименование поставщика и подрядчика	Размер Кредиторской задолженности на 31.12.23 г. в тыс. руб.
КОНТАКТ-МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИИ ООО/ г. Екатеринбург	11 123
ООО "СТРОЙ-ПРОГРЕСС" / Башкортостан	5 988
ЮАИЗ АО / г. Южноуральск	11 115
ООО "АЛЬТЕРНАТИВНЫЕ ЛИНИИ" / г. Санкт-Петербург	3 084
БАЛТЭНЕРГО ИЗОЛЯТОР ООО/ г. Санкт-Петербург	2 947
Прочие	21 444

5.10. Налоги

За 2023 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 155 200 тыс. руб. (за 2022 год 148 387 тыс. руб., за 2021 год 167 259 тыс. руб.).

За 2023 год налог на имущество составил 28 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2023 год составила 747 703 тыс. руб. (за 2022 год 624 299 тыс. руб., за 2021 год 740 286 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 149 541 тыс. руб. (за 2022 год 124 860 тыс. руб., за 2021 год 148 057 тыс. руб.).

5.11. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью в отчетном периоде возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Условный расход по налогу на прибыль составил:

В 2023 г. – 141 560 тыс. руб.

Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

в 2023 г. – 39 905 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства в размере:

на 31.12.2023 г. – 5 480 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы в размере:

на 31.12.2023 г. – 5 014 тыс. руб.

5.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2023 год представлена в таблице:

Единицы измерения – тыс. руб.

Виды доходов по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Доходы от реализации покупных товаров	3 503 524	3 002 289
Итого	3 503 524	3 002 289

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2023 год по статьям затрат представлена в таблице:

Единицы измерения – тыс. руб.

Виды расходов по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Прямые расходы (себестоимость) на приобретение товаров	2 448 008	2 117 821
Коммерческие расходы (торговля)	212 526	153 406
Управленческие расходы (производство)	64 209	80 864
Итого	2 724 743	2 352 091

5.13. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Прочие доходы

Единицы измерения – тыс. руб.

	2023 г.	2022 г.
Проценты к получению	3 254	4 005
Восстановление резервов по сомнительным долгам	1 335	319
Восстановление резервов под обесценение ТМЦ	212	225
Государственные пошлины и сборы	204	5 898
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	17 189	7 282
Курсовые разницы	2 844	5 033
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	47	470
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 546	2 304
Пени от покупателей и поставщиков	611	
Ретро-бонусы	85	
Прочие внереализационные доходы	708	1 887
Итого:	28 035	27 423

Прочие расходы

Единицы измерения – тыс. руб.

	2023 г.	2022 г.
Гос пошлина	269	1 516
Расходы на оплату труда	24 177	37 436
Отклонение курса от ЦБ	372	303
Курсовые разницы	2 103	5 383
РКО банков	1 020	1 050
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	13 422	8 877
Ретро-бонусы, пени, штрафы	19 447	17 532
Расходы по уплате страховых взносов	5 155	5 892
Прочие внереализационные и косвенные расходы	976	2 976
Расходы, связанные с реализацией ОС	1 970	-
Прочие расходы (не учитываемые в НУ)	3 322	2 092
Списание НДС (не учит.)	503	232
Списание образцов (не учит.)	636	598
Формирование резервов по сомнительным долгам (не учит.)	8 442	3 495
Представительские расходы (не учит.)	857	390
Командировочные расходы (не учит.)	800	133
Налоги и сборы	84	32
Резерв по обесценению ТМЦ	534	212
Прибыль (убыток) прошлых лет	3 198	2 733
Проценты к уплате (факторинг, ФСБУ 25/2018)	10 696	5 452
Недосдача при инвентаризации	657	207
Благотворительность	353	
Расходы офиса	27	
Итого:	99 020	96 541

Доход от курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств - 741 тыс. руб.

Официальный курс валюты на 31.12.2023 г составил:

Евро – 99,1919 руб.

Доллар – 89,6883 руб.

Китайский Юань – 12,5762 руб.

Турецкая лира – 3,0482 руб.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества отсутствуют.

5.14. Информация об обеспечении и обязательствах

На 31.12.2023 г. Общество не имеет имущества в залоге под собственные обязательства.

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ, залогом.

5.15. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023 г. был создан резерв на отпуска сотрудников в размере 3 652 тыс. руб.

5.16. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

5.17. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2023 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

5.18. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.19. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда.

5.20. Исправления ошибок и критерий существенности ошибки при составлении

БФО.

В 2022 г. в УП раздел 15 п. 15.2. внесено изменение, определяющее существенность ошибки при составлении БФО.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель строки 1600 (Актив баланса), либо строки 1700 (Пассив баланса) бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

5.21. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

Обществом определены следующие подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- покупка и перепродажа финансовых вложений ;

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

К денежным эквивалентам относятся денежные средства, размещенные во вклад овернайт.

5.22. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

VI. Основные факторы рисков в отношении Общества

6.1. Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

6.2. Экологические риски

Производственная деятельность Общества не сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения.

6.3. Инфляционный риск

В 2023 г. инфляция в России составила 7,42 %, что на 4,52 % меньше, чем в 2022 г.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

6.4. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве рисков можно выделить следующее: возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки, риски вторичных санкций для партнеров и банков, в связи с этим избыточный комплаенс с их стороны, отказ партнеров от сотрудничества из-за политических соображений.

6.5. Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США, Евро, Китайскому юаню и другим мировым валютам существенно отразится на положении Общества.

1. В связи с тем, что Общество осуществляет большую часть своей деятельности на внутреннем рынке, его деятельность напрямую не зависит от колебаний курса иностранных валют, то есть валютные риски могут быть определены как незначительные.

В 2023 г. доля валютных контрактов была незначительной, объем валютных операций несущественным. Уязвимость финансового результата деятельности Общества к валютному фактору риска стабильно минимальна.

6.6. Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

Руководитель

15 марта 2024



С.М.А.

Е.А.Мамонова.