

**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 2023г.	-	-	140	-	-	(35)	-	-	-	140	(35)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	-	-	140	-	-	(35)	-	-	-	140	(35)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	140	-	(140)	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт TS	5181	за 2023г.	-	140	-	(140)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Никифоров Роман
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	12 113	(3 500)	214	(4 076)	4 018	(4 189)	-	-	-	6 658	(3 671)
	5210	за 2022г.	10 925	(70)	4 394	(882)	787	(4 234)	-	-	-	12 113	(3 500)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	182	(103)	-	(84)	84	(49)	-	-	-	98	(68)
	5211	за 2022г.	182	(70)	-	-	-	(49)	-	-	-	182	(103)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Аренда транспортных средств	5221	за 2023г.	11 931	(3 397)	214	(3 992)	3 934	(4 140)	-	-	-	6 560	(3 603)
	5231	за 2022г.	10 743	-	4 394	(882)	787	(4 185)	-	-	-	11 931	(3 397)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	214	-	(214)	-
	5250	за 2022г.	-	4 394	-	(4 394)	-
в том числе:							
Аренда автомобиля SKODA OCTAVIA Рег. номер В247МЕ799	5241	за 2023г.	-	214	-	(214)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Skoda Rapid VIN XW8AC4NH0NK121273 гос.номер О819КО716	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	1 453	-	(1 453)	-
Автомобиль Skoda Rapid VIN XW8AC4NH2NK119508 гос.номер О570МУ196	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	1 482	-	(1 482)	-
Автомобиль Skoda Rapid VIN XW8AC4NH8NK121179 гос.номер Н658АО198	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	1 459	-	(1 459)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 880	10 880	10 880
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	181
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Никифоров Роман
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

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)

**Никифоров Роман
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Никифоров Роман
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			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	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	34 650	(4 844)	24 875	-	(30 269)	-	(1 600)	-	-	834	30 090	(3 526)
	5530	за 2022г.	23 735	(4 935)	16 390	-	(5 436)	(39)	(535)	-	-	-	34 650	(4 844)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 558	(1 600)	22 716	-	(2 253)	-	(1 600)	-	-	-	23 021	(3 526)
	5531	за 2022г.	4 070	(2 158)	1 597	-	(3 070)	(39)	(535)	-	-	-	2 558	(1 600)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	7 154	-	227	-	(6 800)	-	-	-	-	-	581	-
	5532	за 2022г.	1 236	-	6 939	-	(1 021)	-	-	-	-	-	7 154	-
Прочая	5513	за 2023г.	24 938	(3 244)	1 932	-	(21 216)	-	-	-	-	834	6 488	-
	5533	за 2022г.	18 429	(2 777)	7 854	-	(1 345)	-	-	-	-	-	24 938	(3 244)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	34 650	(4 844)	24 875	-	(30 269)	-	(1 600)	X	-	834	30 090	(3 526)
	5520	за 2022г.	23 735	(4 935)	16 390	-	(5 436)	(39)	(535)	X	-	-	34 650	(4 844)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	12 077	-	-	(7 970)	-	-	-	-	4 107
	5574	за 2022г.	15 282	5 574	-	(8 779)	-	-	-	-	12 077
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	19 677	969	-	(17 760)	(21)	-	-	834	3 699
	5580	за 2022г.	76 524	16 306	67	(70 524)	(2 696)	-	-	-	19 677
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 336	348	-	(1 039)	(7)	-	-	-	1 637
	5581	за 2022г.	32 425	(67)	67	(30 088)	(1)	-	-	-	2 336
авансы полученные	5562	за 2023г.	12 977	139	-	(11 786)	(14)	-	-	-	1 317
	5582	за 2022г.	32 675	6 264	-	(25 507)	(455)	-	-	-	12 977
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 278	221	-	(4 933)	-	-	-	834	401
	5583	за 2022г.	2 713	10 818	-	(9 253)	-	-	-	-	4 278
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	85	261	-	(2)	-	-	-	-	344
	5586	за 2022г.	10 820	(2 820)	-	(5 676)	(2 239)	-	-	-	85
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	19 677	969	-	(17 760)	(21)	X	-	834	3 699
	5570	за 2022г.	76 524	16 306	67	(70 524)	(2 696)	X	-	-	19 677

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Никифоров Роман
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 712	1 865
Расходы на оплату труда	5620	25 289	33 101
Отчисления на социальные нужды	5630	6 118	8 183
Амортизация	5640	4 224	4 234
Прочие затраты	5650	29 270	36 840
Итого по элементам	5660	69 613	84 223
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	181 217	276 533
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	250 830	360 756

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

Руководитель _____
(подпись)

**Никифоров Роман
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 783	4 398	(5 307)	(221)	653
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	1 732	4 398	(5 307)	(170)	653
Резерв по бонусам	5702	51	-	-	(51)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Никифоров Роман
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Никифоров Роман
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Никифоров Роман
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТехниСтоун Рус» за 2023 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ТехниСтоун Рус "

Сокращенное наименование: ООО «ТехниСтоун Рус»

Дата государственной регистрации: 01.09.2011 года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1117746690710

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7733776887

Место нахождения организации: 125371, Москва г, Волоколамское ш., дом № 116, строение 1, пом. 258.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: Московская обл., г. Домодедово, ул. Логистическая, д.8

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет 10 000 рублей.

Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1.2.1).

Таблица 1.2.1. Участники Общества

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Акционерное Общество «ТЕХНИСТОУН, С.Р.О.» (Чехия)	10 000,00	100

1.3. Органы управления Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который для Общества является связанной стороной. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции единственного участника. Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТехниСтоун Рус»

Никифоров Роман Сергеевич избран Генеральным директором Общества с 01.11.2017 года. Его полномочия были продлены до 30.04.24 Решением № 16 от 10.04.2023 единственного участника Общества.

1.4. Сведения о конечном бенефициаре и о собственниках Акционерное Общество «ТЕХНИСТОУН, С.Р.О.» (Чехия)

ООО «ТехниСтоун РУС» входит в структуру компании Wilsonart International Holdings LLC, которая, в свою очередь имеет две конечные компании-владельца:

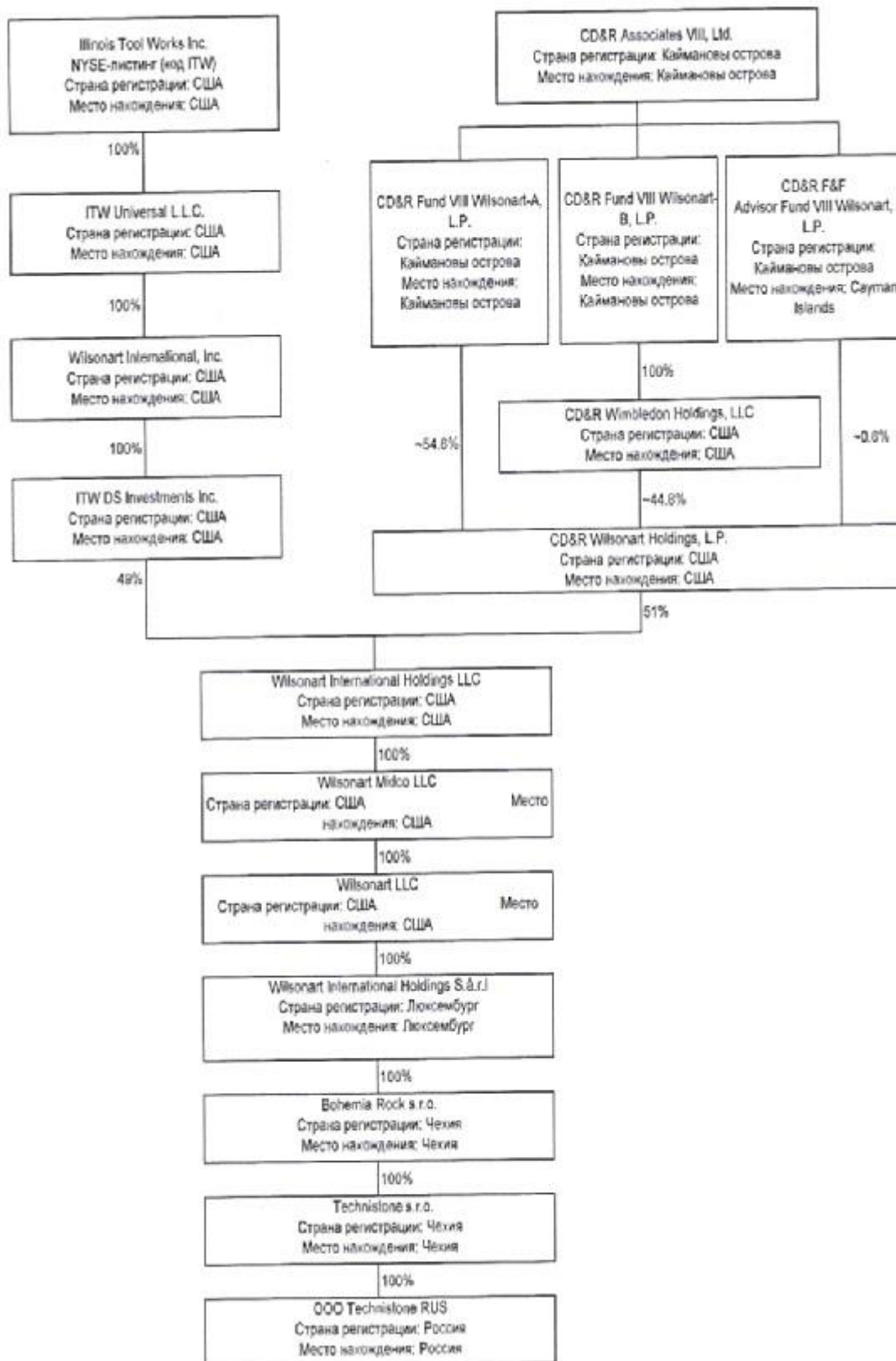
1) Корпорация Illinois Tool Works Inc, находится в листинге Нью-Йоркской фондовой биржи (код ITW), список основных акционеров находится в открытом доступе в отчетах NASDAQ: <https://www.nasdaq.com/market-activity/stocks/itw/institutional-holdings>.

2) Управляющий фонд CD&R Associates VIII, Ltd, являясь Управляющим фондом в том числе и Wilsonart Holdings подтверждает, что ни один из партнеров фонда не владеет долей более 10%.

Таким образом, бенефициарные владельцы с долей владения 25% и более отсутствуют. Ни одно частное лицо не может самостоятельно контролировать деятельность общества или единолично принимать решения по деятельности общества.

Информация о конечном бенефициаре и о собственниках «ТЕХНИСТОУН, С.Р.О». (Чехия) представлена в схеме:

ПРИЛОЖЕНИЕ №1



1.5. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки (ОКВЭД 46.49.49)

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2023 год составила 100%.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2023 года составила 2 человека.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной в Обществе, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложена на ООО «1С-ВайзЭдвайс».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 10% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

Таблица 2.2.1. Положения учетной политики

№ п/п	Положения учетной политики	2023 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 84 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод

4	Переоценка объектов основных средств	Не осуществляется, за исключением земельных участков, зданий, строений, помещений	Не осуществляется
5	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
6	Метод списания материально-производственных запасов	По средней себестоимости	По средней себестоимости
7	Создание резерва под снижение стоимости запасов	Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости запасов ежеквартально	Не создается
8	Признание коммерческих расходов	Расходы, отраженные по счету 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода
9	Создание резервов по сомнительным долгам	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам. Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность Обществу, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями	Не создается
10	Оценочное обязательство	Оценочное обязательство ежемесячно создается на предстоящую оплату отпусков сотрудникам и на выплату годового бонуса руководителю.	Не создается
11	Способ определения величины текущего налога на прибыль	Определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. При формировании бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.	X
12	Авансовые платежи по налогу на прибыль	Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.	X

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на 31 декабря 2023 г.:

Таблица 2.3.1 Официальные курсы валют на 31.12.2023 года

Валюта	Цифровой код	Символьный код	Курс на 31.12.2023 года	Кратность
Евро	978	EUR	99,1919	за 1

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. В отчете о финансовых результатах они показаны свернуто.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции) не являются денежными потоками Общества.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Дополнительно в Отчете о движении денежных средств отражаются:

- в строке 4125 - налог на прибыль, уплаченные в качестве налогового агента
- в строке 4126 «Оплата за товар в Technistone s.r.o.» сумма оплаты за товар, исключенная из общей суммы оплат поставщикам по строке 4121.
- в строке 4127 «Таможенные платежи» сумма оплаченных таможенных платежей при приобретении импортного товара, исключенная из общей суммы оплат поставщикам по строке 4121.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- доходы (за вычетом НДС) и расходы, связанные с продажей внеоборотных активов,
- все положительные и отрицательные курсовые разницы,
- прочий доход и прочий расход от продажи валюты,
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида,
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни.

2.6. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в 2023 году, отличается от учетной политики, применяемой в 2022 году в связи с изменением стоимостного критерия по основным средствам при применении стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учетная политика, применяемая в 2022 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой в 2021 году

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 2.1. Пояснений.

Наличие основных средств по остаточной стоимости (без учета доходных вложений в материальные ценности) приведено в таблице 3.1.1.

Таблица 3.1.1. Состав основных средств Общества по остаточной стоимости тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.23	на 31.12.22	Переход в межотчетный период 31.12.21	на 31.12.21 г
Основные средства, в том числе:	1150	2987	8613	10855	275
Офисное оборудование		30	79	112	275
Компьютер ACER Aspire XC-340	11501	-	-	-	29
Ноутбук Apple MacBook Air M1 13.3" 16 ГБ, 512 ГБ	11503	30	62	94	94
Рабочий стул, Гуннаред темно-серый	11504	-	-	-	10
Сервер SuperMicro SYS-5038D-I	11505	-	17	18	-
Смартфон APPLE IPHONE 12 Pro 128GB	11506	-	-	-	65
смартфон APPLE iPhone XS 256 Gb	11507	-	-	-	32
сотовый телефон Iphone 7+ 128Gb S	11508	-	-	-	15
Шкаф с раздвижными дверцами, дубовый шпон, беленый 160x120 см	11511	-	-	-	30
Арендованное имущество		2957	8534	10743	-
Аренда автомобиля SKODA KODIAQ Рег. Номер B770ME799	11512	-	1454	1 826	-
Аренда автомобиля SKODA OCTAVIA Рег. номер A789AX198	11513	-	-	785	-

Аренда автомобиля SKODA OCTAVIA Рег. номер B956ET716	11514	-	-	768	-
Аренда автомобиля SKODA OCTAVIA Рег. номер C488BY797	11515	-	336	701	-
Аренда автомобиля SKODA OCTAVIA Рег. номер E288BP761	11516	-	422	760	-
Аренда автомобиля SKODA OCTAVIA Рег. номер H319PB799826	11517	-	-	827	-
Аренда автомобиля SKODA OCTAVIA Рег. номер H656BB761	11518	-	186	557	-
Аренда автомобиля SKODA OCTAVIA Рег. номер M146KE196	11519	-	-	827	-
Аренда автомобиля SKODA OCTAVIA Рег. номер P596AO198	11520	-	403	726	-
Аренда автомобиля SKODA OCTAVIA Рег. номер X641EH797	11521	-	445	802	-
Аренда автомобиля VOLVO XC90 Рег. номер E572KO797	11522	433	1299	2166	-
Автомобиль Skoda Rapid гос.номер O819KO716	11523	807	1292	-	-
Автомобиль Skoda Rapid гос.номер O570MY196	11524	906	1400	-	-
Автомобиль Skoda Rapid гос.номер H658AO198	11525	811	1297	-	-

Иное использование основных средств раскрыто в таблице 2.4 Пояснений.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2. Пояснений.

3.2. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений.

В Обществе сформирован резерв под снижение стоимости запасов в сумме на 31.12.2023 года 198 тыс. руб., его движение показано в таблице 4.1 Пояснений.

Информация о составе запасов Общества раскрыта в таблице 3.2.1.

Таблица 3.2.1. Состав запасов Общества тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Запасы, в том числе:	1210	17079	41 354	89 588
Материалы, в т.ч.:	12101	37	857	794
- Рекламные материалы		-	717	770
- ГСМ		37	140	13

- инвентарь и хозяйственные принадлежности		-	-	11
Товары для перепродажи	12102	17042	40 497	88 794

Данные об авансах (предварительной оплате, задатках), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов раскрыты в Таблице 5.1 Пояснений.

3.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений.

В Обществе сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2023 года 3 526 тыс. руб., его движение показано в таблице 5.1 Пояснений

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице 3.3.1.

Таблица 3.3.1. Основные дебиторы Общества тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности с НДС
1.	Квантра Рус ООО	7733414799	22694
2.	Первый Чешско-Российский Банк (ООО)	7701138419	3 244

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 3.4.1.

Таблица 3.4.1. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021 г
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	1514	27 579	58 778
<i>Остатки денежных средств на расчетных счетах</i>	<i>12501</i>	<i>1514</i>	<i>6 310</i>	<i>11 984</i>
<i>Остатки денежных средств на валютных счетах</i>	<i>12502</i>	<i>-</i>	<i>269</i>	<i>36 794</i>
<i>Высоколиквидные финансовые вложения, в том числе:</i>	<i>12503</i>	<i>-</i>	<i>21 000</i>	<i>10 000</i>
<i>- банковские депозиты на срок до трех месяцев</i>	<i>12503a</i>	<i>-</i>	<i>21 000</i>	<i>10 000</i>

3.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице 3.5.1.

Таблица 3.5.1. Крупнейшие кредиторы Общества тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности с
-----	------------------------	-----	-----------------------

			НДС
1.	ООО «ТРОДОС»	7714894839	749
2.	ИС-ВАЙЗЭДВАЙС ООО	7721641003	585

3.6. Оценочные обязательства

Информация о величине и наличии оценочного обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 7 Пояснений.

Общество формирует оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков с предполагаемым сроком исполнения не превышающем 12 месяцев.

3.7. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

В таблице 3.7.1 представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности.

Таблица 3.7.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка	
	за 2023 год	за 2022 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе	215 740	413 109
<i>Выручка от продажи товаров, в т.ч.</i>	<i>214 252</i>	<i>409 192</i>
<i>- экспортная выручка при продаже товаров в страны ЕАЭС</i>	<i>3410</i>	<i>19 264</i>
<i>Выручка от оказания услуг</i>	<i>1 488</i>	<i>3 917</i>

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг, по которым составила более 5% от общей реализации, приведена в таблице 3.7.2.

Таблица 3.7.2. Выручка по крупнейшим контрагентам тыс. руб.

Контрагент	за 2023 год	за 2022 год
ООО «МСК-1»	-	32 176
Квантра Рус ООО	95 437	-

3.8. Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений.

В таблице 3.8.1. представлена расшифровка расходов по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Таблица 3.8.1. Расшифровка Коммерческих расходов тыс. руб.

Статья расходов	за 2023 год	за 2022 год
Расходы по содержанию транспортных средств (ГСМ, мойка, прочее)	1 335	1 117
Командировочные расходы	1 557	872
Лицензионные платежи и роялти за программы, БД, права, сертификация,	184	28

хостинг		
Содержание офиса (обслуживание офисной техники, канцтовары, прочее)	678	794
Представительские расходы	386	479
Расходы на рекламу, маркетинг	3 633	874
Страхование	54	389
Услуги транспортировки	4 365	6 593
Услуги связи (почта, связь, курьер, мобильный, интернет, телефон, доставка корреспонденции)	281	259
Амортизация	84	49
Аренда транспортных средств	4 148	4 523
Аренда помещения, (содержание, текущий ремонт)	10 072	15 401
Квалифицированные услуги (юр., бух., аудит, информационно-консультационные, поиск персонала)	4 847	4 802
Расходы на оплату труда	25 483	33 853
Страховые взносы	6 068	8 117
Распил слэбов	557	928
Погрузка, разгрузка камня	730	1 064
Прочие общехозяйственные услуги	924	372
Доработка и сопровождение программы 1С	326	334
Уборка помещения	120	120
Услуги нотариуса, юриста	3 781	3 255
Итого	69 613	84 223

3.9. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы.

В таблице 3.9.1. представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица 3.9.1. Расшифровка прочих доходов Общества. тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие доходы	
	за 2023 год	за 2022 год
Прочие доходы, в том числе:	4 267	6899
<i>Курсовые разницы</i>	885	-
<i>Безвозмездно полученное имущество</i>	758	907
<i>Списанная кредиторская задолженность</i>	21	2 657
<i>Оприходование товаров по результатам инвентаризации</i>	25	877
<i>Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса</i>	-	1809
<i>Оценочные обязательства</i>	73	69
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	1 317	90
<i>Изменение стоимости предметов аренды</i>	-	117
<i>Налоги и сборы</i>	97	-
<i>Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)</i>	103	-
<i>Проценты к получению (уплате)</i>	-	323
<i>Прочие внереализационные доходы</i>	988	50

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы.

В таблице 3.9.2. представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 3.9.2. Расшифровка прочих расходов Общества тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие расходы	
	за 2023 год	за 2022 год
Прочие расходы, в том числе	4 836	55 112
Курсовые разницы	-	45 211
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	85	521
Расходы на услуги банков	846	1 903
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	32	2 470
Изменение стоимости предметов аренды	34	
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	67
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 207	896
Налоги и сборы	-	1 796
Прибыль (убыток) прошлых лет	567	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	158	381
Судебные расходы	-	54
Прочие внереализационные расходы	1907	1 813

3.10. Налогообложение по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице 3.10.1. Применяемая ставка налога на прибыль = 20%

Таблица 3.10.1. Расчеты по налогу на прибыль тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
А	2300	Прибыль до налогообложения	(36 305)	3 024
Б	-	Отложенные налоговые активы на начало периода	3 407	3 116
В	-	Отложенные налоговые обязательства на начало периода	2 019	2 653
Г	-	Отложенные налоговые активы на конец периода	8 499	3 407
Д	-	Отложенные налоговые обязательства на конец периода	655	2 019
1	-	Отложенные налог на начало периода (Б-В)	1 388	463
2	-	Отложенные налог на конец периода (Г-Д)	7 844	1388
3	2412	Отложенный налог за период (2-1)	6 456	925
4	2411	Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации за период	-	(1 488)
5	2410	Расход (Доход) по налогу на прибыль за период (3+4)	6 456	(563)
6	-	Условный расход (доход) по налогу (А*20%)	7 261	(605)
7	-	Постоянный налоговый расход/доход (5-6)	(805)	42
8	2460	Прочее	-	(675)
9	2400	Чистая прибыль (А+5+8)	(29 849)	1 786

Разница между бухгалтерским и налоговым расчетом налога на прибыль возникает при начислении резерва по отпускам, резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости товаров в бухгалтерском учете и других расходов, не принимаемых в налоговом учёте.

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанной стороной для Общества является единственный участник общества Акционерное Общество «ТЕХНИСТОУН, С.Р.О» (Чехия), которому принадлежит 100 % уставного капитала.

Все операции осуществлялись на обычных договорных условиях. Взаиморасчеты с АО «ТЕХНИСТОУН, С.Р.О» ведутся в иностранной валюте (евро) и отражены в бухгалтерской отчетности в рублях по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

Стоимостные показатели расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Таблица 4.1.1. Остатки расчетов со связанной стороной

Наименование	Вид операции	на 31.12.2023 г		на 31.12.2022 г		на 31.12.2021 г	
		в евро	в руб.	в евро	в руб.	в евро	в руб.
Дебиторская задолженность, в т.ч. по:		-	-	33	2 496,62	33	2 774,29
<i>Договор 2711-20 от 27.11.2020</i>	<i>Реализация</i>	-	-	33	2 496,62	33	2 774,29
Кредиторская задолженность, в т.ч. по:		-	-	-	-	382 540,20	32 159 963,34
<i>Договор уступки права требования долга № 1078/2011/TS/FR от 05.12.2011 г.</i>	<i>Уступка прав</i>	-	-	-	-	40 064,20	3 368 177,26
<i>Лицензионный договор № 0095/2017/ТС от 16.11.2017 г.</i>	<i>Роялти</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Лицензионный договор № 01/01/2021 от 01.01.2021</i>	<i>Роялти</i>	-	-	-	-	342 476	28 791 786,08

4.2. Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы Общества составили 50 980 тыс. руб.

4.3. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

4.4. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

4.5. Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

4.6. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

4.7. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Генеральный директор

Р.С. Никифоров