ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и

отчету о финансовых результатах за 2023 год

Общества с ограниченной ответственностью «Техно-Тулз»

1. Сведения о юридическом лице

Полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Техно-Тулз»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Т-Т»

Основной государственный регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц: 1102468054611, дата регистрации - 30.11.2010

Сведения об учете в налоговом органе ИНН 2462214032, КПП 2464010001

Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)):

- 46.69.2 «Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин»,

- 25.62 «Обработка металлических изделий механическая»

Место нахождения: Красноярский край, г. Красноярск

Адрес: 660079, Красноярский край, г. Красноярск, ул. 60 лет Октября, дом № 124М/1

Телефон: 8 391 223 20 20

Общество с ограниченной ответственностью «Техно-Тулз» (далее - «Общество» или ООО «Т-Т») является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор, действующий на основании устава Общества с ограниченной ответственностью «Техно-Тулз» - Попелицкий Василий Владимирович.

Главный бухгалтер Общества - Линник Наталья Викторовна.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила - 52 человека (за 2022 год – 46 человек).

У Общества имеются обособленные подразделения, не выделенные на отдельные балансы, в городах: Новосибирске (дата постановки на учет в налоговом органе - 30.07.2019), Томске (дата постановки на учет в налоговом органе - 14.07.2020), Екатеринбурге (дата постановки на учет - 26.08.2020).

Целью осуществляемой Обществом производственно-финансовой деятельности является получение прибыли и насыщение рынка товарами и услугами.

У ООО «Т-Т» дочерних и зависимых обществ нет.

2. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 составляет 45 000 тыс. руб. (31.12.2022 - 45 000 тыс. руб., 31.12.2021 - 45 000 тыс. руб.). Уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества являются физические лица - граждане Российской Федерации:

- Лоцан Олег Викторович, которому принадлежит доля в уставном капитале Общества размером 94,23%, номинальной стоимостью 42 400 тыс. руб. - конечный бенефициар (бенефициарный владелец);
- Попелицкий Василий Владимирович которому принадлежит доля в уставном капитале Общества размером 4,44%, номинальной стоимостью 2 000 тыс. руб. - конечный бенефициар;
- Ледяева Ольга Андреевна, которой принадлежит доля в уставном капитале Общества размером 1,33%, номинальной стоимостью 600 тыс. руб. - конечный бенефициар.

Форма собственности - частная.

3. Органы управления Общества

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом (генеральным директором), который избирается общим собранием участников Общества сроком на пять лет.

4. Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, существенные аспекты учетной политики и представления информации

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

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает информацию о финансовом положении Общества на отчетную дату - 31 декабря 2023 года, о финансовом результате деятельности Общества и движении денежных средств за отчетный период - 2023 год, систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность представлена в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, а в случае отсутствия такого курса - по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных Центральным банком Российской Федерации.

Пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов Общества.

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленные Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2023:

- 1 Доллар США: 89,6883 руб. (на 31.12.2022 - 70,3375 руб., на 31.12.2021 - 74,2926 руб.);
- 1 ЕВРО: 99,1919 руб. (на 31.12.2022 - 75,6553 руб., на 31.12.2021 - 84,0695, руб.);
- 100 Казахстанских тенге: 19,7708 руб. (на 31.12.2022 - 15,2583 руб., на 31.12.2021 - 16,90 руб.);
- 10 Китайских юаней: 125,762 (на 31.12.2022 - 98,9492 руб., на 31.12.2021 - 116,503 руб.);

1 Фунт стерлингов Соединенного Королевства: 114,5320 руб. (на 31.12.2022 - 84,7919 руб., на 31.12.2021 - 100,0573 руб.);

1 Швейцарский франк: 106,7591 руб. (на 31.12.2022 – 76,1805 руб., на 31.12.2021 - 80,9376 руб.).

4.2. Применяемая Обществом учетная политика.

4.2.1. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

4.2.2. Общество формирует в бухгалтерском учете информацию об основных средствах в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

К основным средствам относятся активы, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд в течение периода, превышающего 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем (п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, соответствующих указанным выше критериям, стоимость приобретения которых не превышает 40 тыс. руб. за единицу (за исключением объектов недвижимости, транспортных средств, самоходных машин и механизмов). Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Самостоятельными инвентарными объектами в составе основных средств признаются затраты Общества размером более 100 тыс. руб. на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации и намерений руководства Общества в отношении использования объекта;

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, под которой понимается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений,

осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. В дальнейшем (после признания) объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете способом по первоначальной стоимости (все группы основных средств). Переоценка объектов основных средств не производится.

Стоимость основных средств (за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются) погашается посредством амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Обществу, начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется при признании объекта основных средств в бухгалтерском учете как величина, которую возможно получить в случае выбытия объекта в состоянии, характерном для конца срока полезного использования, после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если в конце срока полезного использования ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной либо не может быть определена.

Общество осуществляет проверку элементов амортизации объекта основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникающие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое Обществу другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у Общества возникает право на получение такого возмещения.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств. Суммы накопленной дооценки основных средств (в случае их наличия), отраженные обособленно в составе капитала в бухгалтерском балансе Общества, списываются на нераспределенную прибыль Общества единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.

4.2.3. Обществом в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» формируется информация об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, за исключением:

– участков недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых;

– результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также материальных носителей, в которых эти результаты и средства выражены;

– объектов концессионного соглашения.

Общество, являющееся арендатором, признает предметы аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, если иное не указано далее.

В случае если 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, и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в отношении транспортных средств, машин и оборудования, используемых при осуществлении коммерческой деятельности, либо при выполнении работ, либо для управленческих нужд, в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В этом случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, включая периоды, не предусматривающие арендных платежей. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой

приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена указанным способом, применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. При отсутствии указанных сведений ставка принимается на основании информации Банка России о процентных ставках по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (в разрезе разделов Общероссийского классификатора видов экономической деятельности ОКВЭД2), сложившихся на дату заключения договоров аренды по соответствующей отрасли с учетом применимой срочности исходя из сроков договоров аренды.

В отчете о движении денежных средств: обусловленные договорами аренды платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты, а также платежи в погашение обязательства по аренде отражаются в составе денежных потоков от финансовых операций и выделяются обособленно по отдельным показателям «арендные платежи до предоставления предмета аренды» и «погашение обязательств по аренде» соответственно; оплата процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, отражаются в составе показателя «платежи процентов по долговым обязательствам» в денежных потоках от текущих операций.

4.2.4. В соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярских и офисных принадлежностей, других запасов для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев). При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом по средней себестоимости.

Способ по средней себестоимости применяется как расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало каждого месяца и поступивших запасов в течение календарного месяца.

Оценка остатков незавершенного производства (в случае наличия указанного объекта) производится по фактически произведенным затратам, определяемым в соответствии с пунктами 23 - 25 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

4.2.5. Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляет.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость и по которым наблюдаются признаки их обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Указанный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки способом по средней первоначальной стоимости.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Ценные бумаги оцениваются Обществом при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг как частное от деления первоначальной стоимости вида ценных бумаг на их количество, складывающихся соответственно из первоначальной стоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших ценных бумаг в течение данного месяца.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерском учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н.

4.2.6. Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, полученные Обществом в связи с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением и продажей продукции, реализацией товаров, предоставлением имущества в аренду.

Доходы (выручка) признаются:

- от продажи продукции, товаров и иных материальных ценностей (материально-производственных запасов, основных средств) - по мере их отгрузки и оформления соответствующих передаточных

документов, если иное не предусмотрено условиями поставки, действующим законодательством Российской Федерации;

- по выполненным работам - по мере готовности, сдачи заказчику и подписания двусторонних актов приемки выполненных работ;

- по оказанным услугам – по мере их выполнения, сдачи заказчику и оформления двусторонних актов оказанных услуг;

- от предоставления имущества в аренду (арендная плата) - равномерно исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности и условий соответствующего договора.

4.2.7. Расходами являются признанные в установленном порядке затраты, понесенные Обществом в связи с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением и продажей продукции, приобретением и реализацией товаров, предоставлением имущества в аренду.

Для целей формирования финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Признание расходов на проведение текущего или непланового ремонта основных средств, а также ремонтов, проводимых с частотой менее 12 месяцев, осуществляется по фактическим затратам, произведенным в отчетном периоде по мере их осуществления.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, выделяются по отдельной статье в отчете о финансовых результатах.

Управленческие расходы признаются в качестве условно-постоянных в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

4.2.8. Нематериальные активы, полученные в пользование Обществом, учитываются на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Платежи за приобретаемые права пользования программным обеспечением для ЭВМ, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленные права, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются как расходы будущих периодов и списываются на расходы в течение срока действия договора.

Если договором срок пользования объектами интеллектуальной собственности не определен либо установлен как бессрочный, расходы в виде фиксированного разового платежа признаются расходами равномерно в течение пяти лет, начиная с месяца, следующего за месяцем, в котором право пользования приобретено Обществом.

4.2.9. В соответствии с п. 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, на

каждую отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом формируется в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной: дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями; дебиторской задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не обеспечена гарантиями.

Резервы образуются в тех случаях, когда по оценке Общества существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Если на отчетную дату имеется уверенность в получении оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, то резерв по такому долгу не создается.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4.2.10. Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате работникам отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату в составе расходов по обычным видам деятельности.

4.2.11. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учете отражаются как суммы налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет, или суммы излишне уплаченного и (или) взысканного налога, причитающейся Обществу, либо суммы произведенного зачета по налогу в отчетном периоде, так и суммы, способные оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся 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, состоит из постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы (вычитаемые временные разницы и/или налогооблагаемые временные разницы) отражаются в бухгалтерском учете Общества обособленно. Временные разницы Обществом учитываются и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

5. Основные средства и прочие внеоборотные активы

5.1. Наличие основных средств, прав пользования активами и незавершенных капитальных вложений

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основные средства - всего	236 545	51 018	49 883
в том числе: основные средства в организации собственные	60 113	39 239	49 866
права пользования активами - основными средствами	176 432	11 762	-
незавершенные капитальные вложения: оборудование к установке	-	17	17

5.2. Наличие и движение основных средств по группам

Наименование показателя	Период	На начало		Изменения за период				На конец периода	
					выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства в организации - всего	2023 год	68 742	(29 503)	28 767	(3 446)	2 943	(7 390)	94 063	(33 950)
	2022 год	68 742	(18 876)	-	-	-	(10 627)	68 742	(29 503)
в том числе: машины и оборудование	2023 год	58 317	(22 005)	24 984	(60)	60	(5 921)	83 241	(27 866)
	2022 год	58 317	(13 271)	-	-	-	(8 734)	58 317	(22 005)
транспорные средства	2023 год	10 231	(7 304)	3 783	(3 304)	2 801	(1 469)	10 710	(5 972)
	2022 год	10 231	(5 488)	-	-	-	(1 816)	10 231	(7 304)
другие виды основных средств	2023 год	194	(194)	-	(82)	82	-	112	(112)
	2022 год	194	(117)	-	-	-	(77)	194	(194)

5.3. Общество арендует недвижимое имущество - производственные, складские и офисные нежилые помещения для осуществлении торговой деятельности, а также для производства и реализации продукции металлообработки. Обществом заключен договор аренды нежилых помещений 01.06.2023г. № 07-2023 г. Срок действия договора - 10 лет с даты заключения. В отношении указанного договора Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, договорами аренды не предусмотрены.

Наличие и движение прав пользования основными средствами по группам:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	пересмотр фактической стоимости	выбыло объектов: первоначальная стоимость	выбыло объектов: накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - основными средствами - всего	2023 год	25 877	(14 115)	185 718	-	(25 877)	25 877	(21 048)	185 718	(9 286)
	2022 год	-	-	25 877	-	-	-	(14 115)	25 877	(14 115)
в том числе: зданиями	2023 год	25 877	(14 115)	185 718	-	(25 877)	25 877	(21 048)	185 718	(9 286)
	2022 год	-	-	25 877	-	-	-	(14 115)	25 877	(14 115)

В 2023 году фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде не пересматривались. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, за 2023 год составили 12 388 тыс. руб. (за 2022 год - 1 023 тыс. руб.).

5.4. Расходы Общества в виде арендных платежей за 2023 год составили 553 тыс. руб. (за 2022 год - 14 813 тыс. руб.) по договорам аренды, по которым Обществом, выступающим арендатором, не были признаны предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

В состав указанных арендных платежей включены платежи, обусловленные договором аренды: определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, без учета платежей, обусловленных оплатой потребленной арендатором электроэнергии.

5.5. В прочих внеоборотных активах отражены платежи за приобретенные права использования программ для электронных вычислительных машин, относящиеся к следующим отчетным периодам, срок погашения (включения в расходы) которых наступит по истечении 12 месяцев после отчетной даты.

6. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	начисление процентов (доходов)	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректировка	убытков от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные финансовые	2023 г.	70 027	-	730 290	12 340	(610 242)	(12 340)	-	190 075	-
	2022 г.	73 241	-	846 696	11 422	(849 910)	(11 422)	-	70 027	-
в т.ч. *финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не*	*2023 г.*	*70 027*	-	*730 290*	*12 340*	*(610 242)*	*(12 340)*	-	*190 075*	-
	2022 г.	*73 241*	-	*846 696*	*11 422*	*(849 910)*	*(11 422)*	-	*70 027*	-
из них: средства на депозитных счетах в банках	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	1 709	-	463 047	2 220	(464 756)	(2 220)	-	-	-
средства на брокерском счете	2023 г.	70 027	-	730 290	12 340	(610 242)	(12 340)	-	190 075	-
	2022 г.	71 532	-	383 649	9 202	(385 154)	(9 202)	-	70 027	-

7. Запасы и прочие оборотные активы

7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себестоимость	выбыло резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы, всего	2023 г.	209 505	-	933 244	(838 548)	-	-	-	304 201	-
	2022 г.	129 409	-	533 735	(453 639)	-	-	-	209 505	-
в т.ч. сырье и материалы	2023 г.	1 371	-	8 168	(8 777)	-	-	(31)	731	-
	2022 г.	658	-	9 206	(8 757)	-	-	264	1 371	-
готовая продукция	2023 г.	-	-	8 279	(8 231)	-	-	-	48	-
	2022 г.	-	-	13 127	(13 127)	-	-	-	-	-
покупные товары	2023 г.	208 134	-	916 797	(821 540)	-	-	31	303 422	-
	2022 г.	128 751	-	511 402	(431 755)	-	-	(264)	208 134	-

7.2. Платежи за приобретенные права использования программ для электронных вычислительных машин со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты отражены в составе прочих оборотных активов.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства и денежные эквиваленты - вс в том числе:	22 091	32 508	2 297
денежные средства на банковских счетах и в кассе в национальной валюте	22 091	32 508	2 291
денежные средства на банковских счетах в иностранной валюте	-	-	6

9. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	254 861	207 123	196 872
в том числе: задолженность покупателей и заказчиков	186 023	109 228	156 448
авансы, предварительная оплата, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	60 387	82 920	31 299
прочая	8 451	14 975	9 125
Дебиторская задолженность - итого	254 861	207 123	196 872

10. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	189 151	18 400	18 400
в том числе: заемные средства *сроки погашения:*	18 400 *2030 г.*	18 400 *2030 г.*	18 400 *2030 г.*
обязательство по аренде *сроки погашения:*	170 751 *2025-2033 гг.*	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	149 746	85 804	38 536
в том числе: обязательство по аренде	6 258	12 088	-
перед поставщиками и подрядчиками	10 139	1 741	470
авансы, полученные от покупателей и заказчиков	111 982	54 794	16 415
по налогам, сборам, страховым взносам на обязательное государственное страхование работников	18 832	16 519	20 792
по оплате труда	1 142	7	-
прочая	1 393	655	859
Кредиторская задолженность - итого	338 897	104 204	56 936

11. Оценочные обязательства

Обществом определены и признаны оценочные обязательства в связи с установленной действующим трудовым законодательством Российской Федерации обязанностью предоставлять работникам ежегодные оплачиваемые отпуска.

Показатель	2023 г.	2022 г.
Оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков работникам:		
- остаток на начало периода	321	683
- признано	8 649	321
- погашено	(321)	(683)
- остаток на конец периода	8 649	321

Данные о величине признанного и погашенного оценочного обязательства приведены без учета оценочного обязательства признанного и погашенного (списанного) в одном отчетном периоде.

12. Выручка от продаж по видам деятельности

Наименование показателя	2023 год		2022 год	
	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%
Выручка (без НДС) - всего	1 430 893	100	749 204	100
в том числе от продажи: продукции металлообработки	41 728	2,9	29 156	3,9
покупных товаров	1 389 165	97,1	720 048	96,1

13. Затраты на производство

Наименование показателя	2023 год		2022 год	
	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%
Материальные затраты	8 508	3,1	8 639	4,7
Расходы на оплату труда	190 234	68,6	109 395	59,0
Отчисления на социальные нужды	30 148	10,9	17 638	9,5
Амортизация основных средств и прав пользования активами	28 438	10,2	24 742	13,3
Прочие затраты	20 175	7,2	24 952	13,5
Итого по элементам	277 503	100	185 366	100
Расходы на приобретение реализованных товаров	821 540	-	431 755	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 099 043	-	617 121	-

14. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Прочие доходы, всего	27 106	17 136
в том числе: проценты к получению	12 340	11 422
доходы от реализации основных средств	667	-
курсовые разницы	10 643	2 806
отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 391	2 745
доходы, связанные с продажей иностранной валюты	1 656	-
возмещение убытков, ущерба, штрафы, пени по хозяйственным договорам	305	-
прочие доходы	104	163
Прочие расходы, всего	38 880	15 028
в том числе: проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	12 388	1 023
расходы, связанные с реализацией основных средств	503	-
расходы, связанные с продажей иностранной валюты	1 699	-
услуги банков	4 460	2 698
списание дебиторской задолженности	57	20
отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 796	6 536
курсовые разницы	8 902	2 119
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	966	251
судебные расходы, госпошлина	252	92
возмещение убытков, ущерба, штрафы, пени по хозяйственным договорам	173	146
социальные расходы	459	-
прочие расходы	6 225	2 143

15. Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Наименование показателя	2022 год	2022 год
Отложенный налог на прибыль за отчетный период	1 100	524
в том числе обусловленный: - возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	1 100	524
в том числе: *- изменение [прирост / (уменьшение)] отложенных налоговых активов*	*57 816*	*2 464*
*- изменение [(прирост) / уменьшение] отложенных налоговых обязательств**	*(56 716)*	*(1 940)*
Текущий налог на прибыль	(66 428)	(27 052)
Расход по налогу на прибыль за период	(65 328)	(26 528)
Прибыль (убыток) до налогообложения (бухгалтерская прибыль/убыток)	320 076	134 191
Применяемая налоговая ставка, %	20	20
Условный доход/(условный расход) по налогу на прибыль	(64 015)	(26 838)
Постоянный налоговый доход/(расход)	(1 313)	310
Расход по налогу на прибыль за период	(65 328)	(26 528)

16. Информация о связанных сторонах

16.1. Общество контролируется физическими лицами (участниками Общества, указанными в п. 2 выше).

Операции с участниками Общества:

Виды операций	Объем операций (без НДС), тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Распределение прибыли Общества	60 000	31 000
Выплата прибыли, решение о распределении которой между участниками Общества принято	60 000	31 000
Продажа покупных товаров	41	48
Поступления денежных средств от продажи товаров	41	49

Расчеты с участниками Общества, не завершенные на конец отчетного периода:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дебиторская задолженность краткосрочная: Задолженность покупателей и заказчиков *(включено в показатель по строке 1230 бухгалтерского баланса)*	13	13	14
Долгосрочные обязательства: Заемные средства *(включено в показатель по строке 1410 бухгалтерского баланса)*	18 400	18 400	18 400

16.2. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала и начисленные на них обязательные платежи в государственные внебюджетные фонды) за 2023 год составили 66 280 тыс. руб. (за 2022 год - 59 227 тыс. руб.).

17. Изменение чистых активов Общества

Чистые активы Общества за 2023 год увеличились на 194 457 тыс. руб., за 2022 год - на 73 168 тыс. руб.

18. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор _____ Попелицкий В.В.

Главный бухгалтер _____ Линник Н.В.

22 марта 2024 г.