

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности

ООО ТД «Смарт-Технологии»

за 2023 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Смарт-Технологии»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО ТД «Смарт-Технологии»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 125315, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, дом 72, корпус 2, помещение VIII, комната 21

Место нахождения: Адрес (место нахождения) юридического лица: 125315, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, дом 72, корпус 2, помещение VIII, комната 21

Почтовый адрес: 620075, г. Екатеринбург, а/я 81

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: Адрес (место нахождения) юридического лица: 125315, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, дом 72, корпус 2, помещение VIII, комната 21

Телефон: (495) 105-91-47

Сведения об образовании юридического лица:

ООО ТД «Смарт-Технологии» зарегистрировано ИФНС по Кировскому району г. Екатеринбурга, 02.03.2010 г., ОГРН 1106670006772, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 66 № 006584152

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6670285874**

Код причины постановки на учет (КПП): 774301001

Правовое положение ООО ТД «Смарт-Технологии», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО ТД «Смарт-Технологии» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО ТД «Смарт-Технологии» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО ТД «Смарт-Технологии» (далее – Общество) составляет 11 000 (одиннадцать тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО ТД «Смарт-Технологии» оплачен полностью.

Наименование владельца	Доля в уставном капитале по состоянию на
	31.12.2023
ООО ППР (ИНН 7743036465)	100%

Основными видами деятельности, которые являются преобладающими и имеют приоритетное значение для ООО ТД «Смарт-Технологии», являются - торговля оптовая и розничная твердым, жидким и газообразным топливом (ОКВЭД 46.71 и 47.30.11)

ООО ТД «Смарт-Технологии» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

У общества нет дочерних и зависимых обществ.

Списочная численность работников ООО ТД «Смарт-Технологии» на 31 декабря 2023 г. составила 13 человек.

Органом управления ООО ТД «Смарт-Технологии» является:

- Общее собрание участников,
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п.1 ст.28 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Единоличного участника.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены п.6 ст.28 Устава ООО ТД «Смарт-Технологии».

С 17.12.2021 – Сазонов Евгений Валерьевич, избран Генеральным директором Общества протоколом Общего собрания участников № 4 от 17.12.2021 г., Трудовой договор от 17.12.2021 заключен с Генеральным директором сроком на 5 лет.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Визави»

Сокращенное фирменное наименование: ООО АФ «Визави»

Место нахождения: 620086, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Московская, д.70, к.106

Почтовый адрес: 620086, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Московская, д.70, к.106

Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006115514

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО ТД «Смарт-Технологии» (далее – Учетная политика) утверждена приказом Генерального директора № 1УП от 31.12.2019 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО ТД «Смарт-Технологии» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО ТД «Смарт-Технологии» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ), утвержденными Приказами Минфина РФ; Налоговый Кодекс Российской Федерации (части I и II) и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с ПБУ 1/08 учетная политика формируется главным бухгалтером и утверждается руководителем организации.

Рабочим планом счетов является план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной техники и программы «1С» 8.3

Организация использует типовые унифицированные формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России, а также документы свободной формы, содержащие все необходимые реквизиты и утвержденные руководителем организации.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их

не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей за единицу, используемые в текущей деятельности, либо для управленческих нужд ООО ТД «Смарт-Технологии» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

С 01.01.2022 года Общество стало применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно. Переход на новые ФСБУ проведен альтернативным способом и отражен в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

С 01.01.2022 г. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении объектов аренды, определенными в соответствии с п.5 ФСБУ 25/2018 и выполняющими одновременно следующие условия:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Стандарт не применяется к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с настоящим пунктом.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2023 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Общество в 2023 году не проводились.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО ТД «Смарт-Технологии» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО ТД «Смарт-Технологии» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

В результате проведенной инвентаризации по состоянию на 01.12.2023 г. списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 643 555,97 руб. Сумма задолженности отражена на забалансовом счете. В результате проведенной инвентаризации по состоянию на 01.12.2023 г. списана кредиторская задолженность в сумме 2 142,34 рублей.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году был создан в размере 1 837 тыс. рублей.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В 2023 году резервный капитал не создавался.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Фонды

В 2023 году ООО ТД «Смарт-Технологии» не создавало фонды потребления и накопления

Займы и кредиты

В отчетности ООО ТД «Смарт-Технологии» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО ТД «Смарт-Технологии» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО ТД «Смарт-Технологии» использует метод начисления.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Признание доходов

Доходы ООО ТД «Смарт-Технологии» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Расходы на ДМС в полном объеме относятся к косвенным расходам.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО ТД «Смарт-Технологии».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

В 2023 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

В течение 2023 года основных средств, полученных по договорам лизинга ООО ТД «Смарт-Технологии» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В течение 2023 года ООО ТД «Смарт-Технологии» не приобрело в собственность офисное оборудование.

На балансе ООО ТД «Смарт-Технологии» не числятся земельные участки.

ООО ТД «Смарт-Технологии» арендовало нежилое офисное помещение у ООО «ППР» по Договору аренды нежилого помещения № 01 от 28.01.2022 г. по адресу: г. Москва, Адрес (место нахождения) юридического лица: 125315, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, дом 72, корпус 2, помещение VIII, комната 21

Арендная плата состоит из постоянной части в размере 26 125,31 руб./мес. и переменной части, которая включает в себя затраты на эл/энергию.

3.2. Нематериальные активы

В 2023 году ООО ТД «Смарт-Технологии» не ставило на учет новых НМА, в составе НМА с 2020 года числятся 4 ПО на общую сумму 6 411 960 руб. (первоначальная стоимость).

С 01.01.2024 г. Общество переходит на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Общество выбрало альтернативный способ перехода на данный стандарт. В межрасчетном периоде при альтернативном способе перехода Обществом были списаны 3 объекта НМА со стоимостью ниже установленного лимита (100 000 рублей). Списание остаточной стоимости этих НМА произведено за счет нераспределенной прибыли (балансовый счет 84) в размере 64 579,55 рублей.

В дальнейшем ФСБУ 14/2022 будет применяться перспективно.

3.3. Капитальные вложения

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2023 году в ООО ТД «Смарт-Технологии» не осуществляло.

Дочерних обществ ООО ТД «Смарт-Технологии» не имеет.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО ТД «Смарт-Технологии» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался.

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения ООО ТД «Смарт-Технологии» на начало 2023 года составляли 64 500 000,00 руб., на 31.12.2023 г. составили 131 700 000,00 руб. (Размещение денежных средств на депозит)

К финансовым вложениям ООО ТД «Смарт-Технологии» относятся процентные займы, предоставленные другим организациям, физ. лицам, приобретенные акции и доли участия, депозиты.

Займов и кредитов выданных у общества нет.

55.03 Депозиты				
40702810710000540212, АО «ТИНЬКОФФ БАНК»	64 500 000,00	57 806 098 000,00	57 738 898 000,00	131 700 000,00
Итого	64 500 000,00	57 806 098 000,00	57 738 898 000,00	131 700 000,00

ООО ТД «Смарт-Технологии» в 2023 году не создавало резерв под обесценение финансовых вложений.

3.5. Запасы, тыс. руб.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

	На 31.12.2023, тыс. руб.
Сырье и материалы	0
Затраты в незавершенном производстве	0
Товары для перепродажи	26 179
Товары отгруженные	0
ИТОГО:	26 179

Все материально-производственные запасы используются в производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд организации и не участвуют в процессе создания внеоборотных активов.

Признаков обесценения ТМЦ не установлено. Резерв под обесценение ТМЦ не создавался.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в ООО ТД «Смарт-Технологии» числится **дебиторская задолженность** по следующим балансовым счетам предприятия:

- Расчеты по авансам выданным (в рублях) 60.02	- 105 138 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях) 62.01	- 31 488 тыс. руб.
- Расчеты с бюджетом	- 0 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (в рублях) 69	- 0 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами	- 2 тыс. руб.
- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в рублях) 76.09	- 85 036 тыс. руб.
Итого	221 664 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками (авансы выданные) отражена в балансе в сумме, исключающей НДС. НДС по авансам и предоплатам выданным, исключенный из суммы дебиторской задолженности поставщиков, составляет 17 311 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражена в балансе с учетом начисленного резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2023 г. сумма начисленного резерва составляет 2 385 тыс. рублей.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности баланса по состоянию на 31.12.2023 (тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности, тыс.руб.	Дата возникновения задолженности	Срок погашения задолженности
Дебиторская задолженность всего, стр. 1230	201 968		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	87 827		
в т.ч. БИК ЛИНК ООО	300	31.12.2023	31.01.2024
ГАЗПРОМ ГАЗОМОТОРНОЕ ТОПЛИВО ООО Уральский филиал	1 265	31.12.2023	31.01.2024
КЛАУДКАССИР	117	31.12.2023	31.01.2024
НЕФТЕСНАБ ООО	770	31.12.2023	31.01.2024
СЕЛЕКТЕЛ ООО	358	31.12.2023	31.01.2024
ТАИФ-НК АЗС ООО	15 952	31.12.2023	31.01.2024
ТД СКОН ООО	10 291	31.12.2023	31.01.2024
ЯНДЕКС ЗАВПРАВКИ ООО	73 828	31.12.2023	31.01.2024
ЯТК ООО	1 352	31.12.2023	31.01.2024
Прочие поставщики и подрядчики	905	31.12.2023	31.01.2024
НДС с авансов выданных	- 17 311		
Расчеты с покупателями и заказчиками	31 488	31.12.2023	31.12.2024
Расчеты с подотчетными лицами	2	31.12.2023	31.12.2024
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	78 571	31.12.2023	31.12.2024
в т.ч. ООО «Яндекс.Заправки»	35 137	31.12.2023	31.12.2024
ЕКОН ООО	43 434	31.12.2023	31.12.2024
Переплата по налогам (авансы налога на прибыль)	0		
Прочие дебиторы	6 465	31.12.2023	31.12.2024
Резерв по сомнительным долгам	-2 385		

ООО ТД «Смарт-Технологии» по состоянию на 31.12.2023 г. создало резерв по сомнительным долгам в размере **2 384 698,64** рублей:

ГУГЛ ООО	90 246,18
СМАРТ-ТЕХНОЛОГИИ ООО	52 701,05
СТТ ГРУПП ООО	3 165,44
ЭЛТОП ООО	2 238 585,97
Итого	2 384 698,64

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в ООО ТД «Смарт-Технологии» числится **кредиторская задолженность** по следующим балансовым счетам предприятия:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях) 60.01	– 410 094 тыс. руб.
- Расчеты по авансам полученным (в рублях) 62.02	– 94 519 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам 68	– 590 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 69	– 0 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда 70	– 0 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами 71	– 137 тыс. руб.
- Расчеты с прочими кредиторами 76	– 1 121 тыс. руб.

Итого 506 461 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности по расчетам с покупателями (по авансам полученным) отражена в отчетности без НДС. НДС по авансам и предоплатам полученным, исключенный из суммы кредиторской задолженности покупателей, составляет 15 753 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности баланса по состоянию на 31.12.2023 (тыс. руб.)

Наименование Кредитора	Сумма задолженности и, тыс.руб.	Дата возникновения задолженности	Срок погашения задолженности
Кредиторская задолженность всего, стр. 1520	490 708		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	410 094		
в т.ч. АГНС ООО	178	31.12.2023	31.01.2024
АЗС-НК ООО	551	31.12.2023	31.01.2024
АЯКС ООО	8 592	31.12.2023	31.01.2024
БУРМИЦКИЙ ЕН	120	31.12.2023	31.01.2024
ГРИН ООО	148	31.12.2023	31.01.2024
ИНВЕСТ КАПИТАЛ ООО	282	31.12.2023	31.01.2024
ИНВИТО ООО	820	31.12.2023	31.01.2024
ИНП ООО	215	31.12.2023	31.01.2024
КНП ООО	6 367	31.12.2023	31.01.2024
КОНТАКТЫ-М ООО	746	31.12.2023	31.01.2024
ЛАБА	270	31.12.2023	31.01.2024
ЛКС ООО	2 194	31.12.2023	31.01.2024
МИТЕКС ООО	272	31.12.2023	31.01.2024
НОВАТЭК-АЗК ООО	499	31.12.2023	31.01.2024
НОГИНСКОЕ ППЖТ	331	31.12.2023	31.01.2024
НПК ООО	433	31.12.2023	31.01.2024
ПАРИТЕТ ООО	440	31.12.2023	31.01.2024
ПРАЙМ-СЕРВИС	844	31.12.2023	31.01.2024
СТК ПЕТРОЛ ПЛЮС	194 253	31.12.2023	31.01.2024
ТЕБОЙЛ РУС ООО	188 639	31.12.2023	31.12.2024
Прочие поставщики и подрядчики	3 900	31.12.2023	31.01.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	78 766		
АБСОЛЮТ ООО	217	31.12.2023	31.01.2024
АВТОЛИГА ООО ТК	308	31.12.2023	31.01.2024
АВТОТРАНЗИТ ОО	397	31.12.2023	31.01.2024
АЛЬТАИР ООО	431	31.12.2023	31.01.2024
ВАЛ ООО	464	31.12.2023	31.01.2024
ВМК ОО	263	31.12.2023	31.01.2024
ДЕЛИВЕРИ СОЛЮШЕНС ООО	340	31.12.2023	31.01.2024
ДИМАКС ООО	4 220	31.12.2023	31.01.2024
КАМАЗ-ТОПЛИВО	27 125	31.12.2023	31.01.2024
КОММЕРСАНТ ГРУПП ООО	395	31.12.2023	31.01.2024
ОЙЛ-ТРЕЙДИНГ ООО	7 653	31.12.2023	31.01.2024
ОПТТРЕЙД ООО	24 143	31.12.2023	31.01.2024
ПРОЙЛ БИЗНЕС ООО	2 772	31.12.2023	31.01.2024
РОЗНИЧНЫЙ ПОКУПАТЕЛЬ	2 802	31.12.2023	31.01.2024
СТАРТ ООО	1 695	31.12.2023	31.01.2024
ТЕЛЕПОРТ С ООО	7 172	31.12.2023	31.01.2024
ТРАНСПОРТНЫЕ СИСТЕМЫ ООО	1 009	31.12.2023	31.01.2024
Прочие покупатели	13 113	31.12.2023	31.01.2024
НДС с авансов полученных	-15 753		
Прочие кредиторы	1 121	31.12.2023	31.01.2024
Расчеты с подотчетными лицами	137		
Расчеты с бюджетом	590		

3.7 Денежные средства:

Остаток Денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2023 г. составил 151 859 тыс. рублей, в том числе:

- денежные средства в кассе – 0 тыс. руб.;
- расчетный счет – 114 831 тыс. руб.;
- валютный счет – 10 тыс. руб.,
- деньги в пути – 37 018 тыс. руб.

3.8 Займы и кредиты

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

В 2023 году полученных кредитов и займов общество не имеет.

3.9 Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой неиспользованных отпусков работников на конец года рассчитывается по данным инвентаризации на 31.12.2023 г и берется с учетом начисленных страховых взносов. Величина обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков составляет 3 438 тыс. руб.

Вид оценочного обязательства	Величина оценочного обязательства на начало отчетного периода 01.01.2023, тыс.руб.	Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде, тыс.руб.	Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде, тыс.руб.	Величина оценочного обязательства на конец отчетного периода 31.12.2023, тыс.руб.
Обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работников	3 647	2 529	2 320	3 438

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

В ООО ТД «Смарт-Технологии» не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) ООО ТД «Смарт-Технологии» тыс. руб.:

Вид доходов	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Выручка (нетто) от основной деятельности (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	16 245 109	5 730 904
В том числе:		
Выручка от предоставления имущества в аренду	0	0
Выручка от оказания производственных услуг	0	0
Выручка от реализации продукции собственного производства	0	0
Выручка от реализации покупных товаров	16 245 109	5 730 904
Проценты к получению (по договорам займа)	16 719	1 940
Прочие доходы	916	987
В том числе:		
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	0	0
Прибыли прошлых лет	0	0
Оценочные резервы	0	0
Прочие доходы	916	987
ИТОГО ДОХОДОВ:	16 262 744	5 733 831

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО ТД «Смарт-Технологии», тыс. руб.:

Вид расходов	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
--------------	--------------------	--

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	15 950 074	5 610 483
В том числе:		
Себестоимость предоставления имущества в аренду	0	0
Себестоимость оказания производственных услуг	0	0
Себестоимость продукции собственного производства	0	0
Себестоимость покупных товаров	15 950 074	5 610 483
Коммерческие расходы	129 534	78 061
В том числе:		
Зарплата коммерческого персонала	19 503	19 071
Отчисления с зарплаты коммерческого персонала	5 188	4 808
Амортизация ОС и НМА	1 448	1 730
Услуги сервиса «Яндекс.Заправки»	36 803	23 562
Приобретение лицензий на ПО	1 398	2 634
Рекламные услуги	7 380	3 996
Техподдержка	10 266	7 710
Доступы к интернет-сервисам	6 743	
Услуги по привлечению клиентов	29 031	
Прочие коммерческие расходы	11 774	14 550
Проценты к уплате	0	0
Прочие расходы	47 204	36 736
В том числе:		
Услуги банка по ведению счета, эквайринг	43 507	36 115
Прочие расходы	3 697	621
ИТОГО РАСХОДОВ:	16 126 812	5 725 280

4.3 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2023 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета путем вычитания из суммы прибыли до налогообложения налога на прибыль, рассчитанного по данным декларации, с корректировками на разницы.

Постоянные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, корректирующие показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль	27 210 846 рублей
Условный расход по налогу на прибыль	27 369 839 рублей
Условный доход по налогу на прибыль	183 357 рублей
Постоянный налоговый расход	1 834 рублей
Постоянный налоговый доход	0 рублей
Отложенное налоговое обязательство	15 140 рублей
Отложенный налоговый актив	7 389 рублей

Движение отложенных налоговых активов в 2023 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2023 года	32
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	7
Погашено отложенных налоговых активов	0
Остаток на 31.12.2023 года	39

Движение отложенных налоговых обязательств в 2022 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2023 года	64
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	0
Погашено отложенных налоговых активов	15
Остаток на 31.12.2023 года	49

Расчет стоимости чистых активов

ООО ТД "Смарт-технологии"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
-------------------------	-----------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Активы				
Нематериальные активы	1110	2 031	3 311	4590
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	289	458	530
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	40	32	18
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	26 179	257	649
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	8	2 797
Дебиторская задолженность*	1230	208 353	61 497	91 113
Финансовые вложения краткосрочные	1240	131 700	64 500	4 400
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	151 859	52 405	12 046
Прочие оборотные активы	1260	156	55	34
ИТОГО активы	-	520 608	182 523	116 178
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	49	64	172
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	497 094	167 526	110 539
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 438	3 647	1 381
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	500 581	171 237	112 092
Стоимость чистых активов	-	20 027	11 286	4 086

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без учета косвенного налога (НДС).

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) 16 125 896 тыс. руб., по основному виду деятельности

Прочие доходы от поступления процентов, получения займов составляют 57 846 938 тыс. руб.

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов 15 837 124 тыс. руб.

Прочие расходы на приобретение основных средств, НМА, выдачу и возврат кредитов и займов составляют 57 936 258 тыс. руб.

Выплата дивидендов 100 000 тр

6. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

6.1 Состав аффилированных лиц на 31.12.2023 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном	Доля принадлежащих аффилирова
-------	---	--	---	--	--	-------------------------------

	организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	(указывается только с согласия физического лица)	признается аффилированным		капитале общества, %	ному лицу обыкновенных акций общества, %
1	2	3	4	5	6	7
3.	ООО ППР	г. Москва	Участник	17.12.2021	100%	
4.	Сазонов Е.В.	Г. Москва	Лицо осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	17.12.2021		

До 14.08.2023 ООО ТД Смарт-Технологии бенефициарных владельцев не имело. Общество входило в группу компаний «FleetCor», возглавляемую акционерным обществом FleetCor Technologies, Inc. Акции данной компании свободно обращаются на Нью-Йоркской Фондовой Бирже (NYSE); тикер «FLT», а перечень собственников компании регулярно меняется и находится в свободном доступе на официальном сайте Фондовой Биржи: <https://www.nyse.com/quote/XNYS:FLT>.

С 14.08.2023 г. конечным бенефициаром ТД «Смарт-Технологии» является гражданин Российской Федерации Таврин Иван Владимирович.

6.2 Информация о сделках со связанными сторонами:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество	Договор	Условия договора	Задолженность по сделке на начало отчетного периода, тыс. руб. В т.ч. НДС 20% (+) в пользу предприятия, (-) в пользу стороны	Объем операций по договору за отчетный год в стоимостном выражении, тыс.руб. В т.ч. НДС 20%		Задолженность по сделке на конец отчетного периода, тыс. руб. В т.ч. НДС 20% (+) в пользу предприятия, (-) в пользу стороны
					Сумма, увеличивающая задолженность	Сумма, уменьшающая задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	7
1	Общество с ограниченной ответственностью «Элтоп»	№ Д.Эл-4233/21 от 04.05.2021	Договор поставки	4 205	1 102 483	1 106 689	1
2	ООО ППР	№ 4-14241 от 26.11.2020	Договор поставки	265	40 500	40 753	12
3	ООО «СТК «ПЕТРОЛ ПЛЮС»	Д.СТК-4679/22 от 01.03.2022	Договор поставки	-41 916	11 090 556	10 938 219	-194 253

7. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год имели место факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, а именно:

✓ Проводимая российскими вооруженными силами Российской Федерации специальная военная операция на территории Украины, целью которой является демилитаризация и денацификация Украины, начатая ВС РФ 24.02.2022 г., продолжает оказывать влияние на мировую экономику и влияет на экономическую ситуацию в мире в целом.

✓ Пандемия коронавируса (COVID-19) в разной степени с 2020 года продолжает оказывать влияние на мировую экономику и влияет на экономическую ситуацию в мире в целом.

Руководство Общества оценило последствия возможности влияния данных событий на непрерывность деятельности Общества в ближайшие 12 месяцев, а также его влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и пришло к выводу, что данные действия не окажут существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность организации. Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин. Все имущество Общества находится на территории Российской Федерации, а деятельность Общества ориентирована на российский рынок. Организация не планирует прекращение деятельности.

Общество расценивает данные обстоятельства как некорректирующие события после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить в текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

10. Дополнительная информация

10.1 Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения – суммы, выплаченные в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) составил 9 719,6 тыс. рублей.

Сформирован резерв на оплату отпуска в 2023 году основному управленческому персоналу в размере 858 тыс. руб.

10.2 Дивиденды в 2023 году начислены и выплачены в размере 100 000 тыс. рублей.

10.3 Судебные разбирательства

В ходе текущей хозяйственной деятельности в 2023 году ООО ТД «Смарт-Технологии» не учувствовало в судебных разбирательствах.

Руководитель
25.03.2024 г.

Сазонов Е.В.