

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
за 2023 год  
ООО «РЕВИТЕХ»

**Раздел 1. Сведения об Обществе**

- Полное наименование  
Общество с ограниченной ответственностью «Ревитех»
- Сокращенное наименование  
ООО «Ревитех»
- Место нахождения и почтовый адрес  
614025, г.Пермь, ул. Героев Хасана, зд.52, оф.1
- Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества

Дата государственной регистрации – 14.01.2010г.

Общество зарегистрировано на основании решения № 1 единственного учредителя о создании Общества с ограниченной ответственностью «Ревитех» от 15.12.2009г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица

Серия 59 № 003782283 от 14.01.2010г.

Основной государственный регистрационный номер 1105905000134

Идентификационный номер налогоплательщика 5905275240

- Уставный капитал  
Уставный капитал общества составляет 20 000-00 (Двадцать тысяч) рублей.  
Уставный капитал оплачен полностью.  
Изменений уставного капитала общества за отчетный период не происходило.

Информация об участниках общества на 31.12.2023г.

№ п/п	Участник общества	Процент в уставном капитале
1.	Айрих Александр Анатольевич	84 %
2.	Батагова Екатерина Викторовна	16%

- Информация об аудиторе Общества  
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Контракт»  
ОГРН 1025900759301, 26.09.2002г.  
Место нахождения: 614068, Пермский край, г. Пермь, ул. Пермская, 200, офис 15.  
Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (сокращенное наименование СРО ААС), регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 10206012025 от 30.12.2009г. СРО ААС.
- Структура органов управления Общества  
Едиличный исполнительный орган Общества – директор Айрих Александр Анатольевич

- Сведения о дочерних и связанных (взаимозависимых) организациях общества, об участии общества в других юридических лицах по состоянию на конец отчетного периода:

На 31.12.2023г. дочерних обществ не имеет.

В 2023г. продолжают работать обособленные подразделения в г. Екатеринбург, г. Самара, г. Тюмень.

Связанные (взаимозависимые) юридические лица, контролируемые или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (Айрих А.А.):

Индивидуальный предприниматель Айрих Александр Анатольевич ,ООО «Р-Консалт», ООО «Ревитех» г. Ижевск, ООО «Ревитех-Сервис», ООО «Рефорт», ООО «РТ-Инвест».

Наименование связанного (взаимозависимого) юридического лица	Наименование работ, услуг и т.п.	причины	Сумма процентов начисленных за период, тыс. руб. за 2023г.	Сумма процентов начисленных за период, тыс.руб. за 2022г.
ИП Айрих А.А.	Договор процентного займа (остаток по договору займа на 31.12.2022-104877 тыс.руб., на 31.12.2023г.- 110 877тыс.руб., срок возврата займа 31.12.2029г.	Бенефициар/ учредитель	14 926	16321
			2023г., тыс.руб.	2022г., тыс.руб
ИП Айрих А.А.	Договор аренды имущества	Бенефициар/ учредитель	44 407	46120
	Кредиторская задолженность на 31.12.2023/2022		8634	8 171
ООО «Р-Консалт»	Оказание услуг по обслуживанию ПК и ПО	Бенефициар/ учредитель/ директор	11975	8050
	Кредиторская задолженность на 31.12.2023/2022		551	800
ООО «Ревитех» г.Ижевск	Поставка ТМЦ (договор поставки)	Бенефициар/ учредитель	83940	51746
	Кредиторская задолженность на 31.12.2023/2022		4128	5845
ООО «Ревитех-Сервис»	Предоставление сервисных услуг по оборудованию, продажа запасных частей	Бенефициар/ учредитель/ директор	10855	19873
	Договор процентного займа на сумму 1645 тыс.руб. Срок возврата займа 30.04.2024г.		45	0
	Кредиторская задолженность на 31.12.2023/2022		1004	5365
ООО «Рефорт»	-		-	-
ООО «РТ-Инвест»	-	-	-	-

- Бенефициарным владельцем Общества является: Айрих Александр Анатольевич
- Основные виды деятельности Общества  
Оптовая торговля инженерного оборудования
- Социальные показатели общества в 2023 года

Среднесписочная численность, чел.	
2021	39
2022	78
2023	86

### Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2023 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих российских стандартов бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год были использованы образцы форм, утвержденные Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организации (в ред. от 05.10.2011г. № 124н, от 06.04.2015г. № 57н, от 06.03.2018г. № 41н, от 19.04.2019г. № 61н.)».

### Учетная политика Общества

Установить организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н).

1. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.
2. Начисление амортизации объектов основных средств, производить: линейным способом, по автотранспортным средствам в бухгалтерском учете – применяется способ уменьшения остатка, при приобретении автотранспорта в лизинг – в бухгалтерском учете способ уменьшения остатка с применением коэффициента ускорения не выше 3, исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных из срока полезного использования этих объектов.
3. Переоценка основных средств не производится.
4. Активы, используемые организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, отражать в составе материально-производственных запасов (ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).
5. Установить, что амортизация нематериальных активов производится линейным способом ПБУ14/2007.
6. Спецодежда, находящаяся в собственности организации, а также в хозяйственном ведении или оперативном управлении, учитываются до передачи в эксплуатацию в составе оборотных активов организации по счету 10 «Материалы».

7. Материально-производственные запасы к учету принимаются по фактической себестоимости. Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по стоимости их приобретения.
8. При отпуске материально-производственных запасов и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости (ФСБУ 5/2019 «Запасы»).
9. Товары отражаются в учете по фактической себестоимости, включающей затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до места их передачи в продажу без использования счетов: Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей", 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» (ФСБУ 5/2019 «Запасы»).  
Расходы, связанные с доставкой товаров транспортом и персоналом предприятия, отражаются по соответствующим статьям издержек обращения (расходы на оплату труда, расходы на топливо, расходы на аренду автотранспорта, и т.д.)
10. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

По состоянию на 1 января текущего года определяем показатели:

- Предполагаемую сумму расходов на оплату отпусков за год, включая сумму обязательных страховых взносов, начисляемых на отпускные;
- Предполагаемую сумму расходов на оплату труда за год, включая сумму обязательных страховых взносов.

За основу берем данные об этих суммах за предыдущий год.

Рассчитываем ежемесячный процент отчислений в резерв по формуле:

Процент отчислений в резерв на оплату отпусков = предполагаемая сумма расходов на оплату отпусков за год / предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год x 100%

Рассчитаем сумму ежемесячных отчислений в резерв по формуле:

Сумма ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков = сумма фактических расходов на оплату труда за месяц, включая обязательные страховые взносы x процент отчислений в резерв на оплату отпусков / 100%

На последнее число каждого месяца сумма ежемесячных отчислений в резерв включается в расходы на оплату труда до тех пор, пока сумма резерва, начисленного с начала года, не станет равна предполагаемой сумме расходов на оплату отпусков за год. После этого отчисления в резерв не рассчитываются и в налоговые расходы не включаются. Фактические расходы на оплату отпусков, включая сумму начисленных страховых взносов, в течение года отдельно в налоговых расходах не признаются. Компенсации, выплачиваемые за неиспользованный отпуск, включая сумму начисленных страховых взносов, за счет резерва не списываются, они признаются в расходах на оплату труда.

По состоянию на 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков. Для этого рассчитывается сумма резерва, начисленного за год, и сумма фактических расходов на оплату отпусков за год.

11. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 21 ПБУ 18/02).

## Раздел 2. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

### 1. Нематериальные активы - сайт компании.

Первоначальная стоимость **138** тыс. руб., поступил в марте 2016г. Амортизация начисляется линейным методом. За 2016г. начислено амортизации **10** тыс. руб., за 2017г. – **14** тыс. руб., за 2018г. – **14** тыс. руб., за 2019г. – **14** тыс. руб., за 2020г. – **13** тыс. руб., за 2021г. – **14** тыс. руб., за 2022г. – 14 тыс. руб., за 2023г.-14 тыс.руб.

Всего амортизация за период 107 тыс.руб.  
В бухгалтерском балансе сайт отражен по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизация) на 31.12.2023г. – 31 тыс. руб.

### 2. Основные средства отражены по остаточной стоимости в тыс. руб. (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизация), в том числе: офисное оборудование, другие виды основных средств, автомобили и оборудование в лизинге, автомобили и др. техника.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2023 г. составляет **261 250** тыс. руб., амортизация на 31.12.2022 г. – 19 126 тыс. руб.

Основные средства переданные в аренду на сумму 1658 тыс. руб.

Таблицы по Нематериальным активам и основным средствам:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	138	(93)	-	-	-	(14)	-	-	-	138	(107)
	5110	за 2022г.	138	(79)	-	-	-	(14)	-	-	-	138	(93)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	138	(93)	-	-	-	(14)	-	-	-	138	(107)
	5111	за 2022г.	138	(79)	-	-	-	(14)	-	-	-	138	(93)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						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.	218 256	(8 995)	220 270	(20 629)	20 491	(30 623)	-	-	-	261 250	(19 126)
	5210	за 2022г.	17 068	(10 541)	238 513	(9 666)	8 631	(9 953)	-	-	-	218 256	(8 995)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	15 007	(1 542)	11 367	-	-	(7 677)	-	-	-	33 726	(9 218)
	5211	за 2022г.	234	(189)	12 241	(234)	215	(1 588)	-	-	-	15 007	(1 542)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	3 849	(1 550)	-	(770)	632	(553)	-	-	-	3 079	(1 471)
	5212	за 2022г.	5 172	(3 453)	1 660	(2 983)	2 433	(783)	-	-	-	3 849	(1 550)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	13 065	(5 286)	-	-	-	(2 083)	-	-	-	13 065	(7 369)
	5213	за 2022г.	9 354	(5 366)	5 684	(316)	63	(2 093)	-	-	-	13 065	(5 286)
Сооружения	5204	за 2023г.	527	-	531	-	-	(121)	-	-	-	1 058	(121)
	5214	за 2022г.	-	-	527	-	-	-	-	-	-	527	-
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	185 809	(616)	208 372	(19 859)	19 859	(20 189)	-	-	-	210 323	(947)
	5215	за 2022г.	2 308	(1 553)	218 401	(6 133)	5 920	(5 490)	-	-	-	185 809	(616)
<u>Добавить строку</u>													
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	1 658	-	-	-	-	-	-	-	-	1 658	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 658	-
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2023г.	1 658	-	-	-	-	-	-	-	-	1 658	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 658	-

### 3. Запасы, в том числе: товары для перепродажи, находящиеся на складе предприятия по адресу: г. Пермь, ул. Героев Хасана, 52 – 547549 тыс. руб. (без НДС) по себестоимости на 31.12.2023 г., из них: товары для перепродажи – 510483 тыс.руб., коммерческие расходы – 18 650 тыс. руб.,

расходы будущих периодов – 12992 тыс.руб., материалы - 5182 тыс. руб. , а также товары отгруженные в сумме 242 тыс.рублей.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	385 941	-	385 941	1 597 388	(1 435 780)	-	-	-	X	547 549	-	547 549
	5420	за 2022г.	232 579	-	232 579	1 397 686	(1 244 324)	-	-	-	X	385 941	-	385 941
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	9	-	9	9 630	(4 457)	-	-	-	-	1 475	-	5 182
	5421	за 2022г.	4	-	4	6 110	(6 105)	-	-	-	-	9	-	9
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	372 919	-	372 919	1 448 874	(1 311 311)	-	-	-	-	619 184	-	510 483
	5423	за 2022г.	226 606	-	226 606	1 288 922	(1 142 608)	-	-	-	-	383 781	-	372 919
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	2 869	(2 627)	-	-	-	-	-	-	242
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	7 185	(7 185)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	13 012	-	13 012	123 023	(117 306)	-	-	-	-	-	-	18 650
	5426	за 2022г.	5 969	-	5 969	95 470	(88 426)	-	-	-	-	-	-	13 012
Расходы будущих периодов	5407	за 2023г.	-	-	-	12 992	-	-	-	-	-	-	-	12 992
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Проведен анализ по счетам - создание резервов не требуется. Дисконтирование не проводилось.

#### 4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей отражена в строке 1231 за минусом резерва по сомнительным долгам - 45190 тыс.руб.; прочая дебиторская задолженность состоит из авансов, выданных поставщикам - 100010 тыс. руб., прочая задолженность 5826 тыс. руб. (1723 тыс. аванс Федеральной Таможенной службе, 3056 тыс.руб. договор комиссии, 270 тыс. проценты по выданным краткосрочным займам и пр.) Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			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	выбыло	восстановление резерва	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	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	166 210	(5 176)	108 639	-	(118 944)	-	(7 944)	-	-	4 578	50	160 533	(9 507)
	5530	за 2022г.	157 894	(8 401)	131 351	-	(131 567)	-	(18 369)	-	-	-	8 532	166 210	(5 176)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	33 896	(5 176)	36 611	-	(15 897)	-	(7 944)	-	-	-	-	54 610	(9 420)
	5531	за 2022г.	78 759	(8 401)	25 285	-	(70 148)	-	(18 369)	-	-	-	-	33 896	(5 176)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	121 833	-	66 773	-	(88 509)	-	(6)	-	-	-	-	100 097	(67)
	5532	за 2022г.	78 329	-	104 607	-	(61 103)	-	(1 550)	-	-	-	-	121 833	-
Прочая	5513	за 2023г.	10 482	-	5 256	-	(14 540)	-	-	-	-	4 578	50	5 826	-
	5533	за 2022г.	806	-	1 459	-	(315)	-	-	-	-	-	8 532	10 482	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
<u>Добавить строку</u>															
Итого	5500	за 2023г.	166 210	(5 176)	108 639	-	(118 944)	-	(7 944)	X	-	4 578	50	160 533	(9 507)
	5520	за 2022г.	157 894	(8 401)	131 351	-	(131 567)	-	(18 369)	X	-	-	8 532	166 210	(5 176)

#### 5. Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе денежные средства на счетах: на расчетных счетах 4288 тыс. руб. на 31.12.2023г.

Наименование показателя	период	На начало года (тыс. руб.)	Поступление (тыс. руб.)	Выбытие (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)
Денежные средства на счетах	2022г.	17 657	2 891 777	(2 904 334)	5 100
Денежные средства на счетах	2023г.	5100	3 040 118	(3 040 930)	4288

#### 6. Оценочные обязательства 3584 тыс. руб. состоят из резерва на предстоящую оплату отпусков работников.

Ежегодная инвентаризация резерва проведена на 31.12.2023г.

Наименование показателя	период	Остаток на начало года (тыс. руб.)	Признано (тыс. руб.)	Выбытие (тыс. руб.)	Остаток на конец года (тыс. руб.)
Оценочные обязательства	2022г.	1 099	5 110	(3 749)	2 460
Оценочные обязательства	2023г.	2460	4866	(5990)	3584

## 7. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2022г.	121 907	305 331	-	(157 202)	-	-	-	-	270 036
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	137 900	309 276	-	(263 114)	-	-	-	-	184 061
	5572	за 2022г.	-	193 400	-	(55 500)	-	-	-	-	137 900
займы	5553	за 2023г.	127 872	6 000	-	(19 230)	-	-	-	-	114 642
	5573	за 2022г.	121 907	107 667	-	(101 702)	-	-	-	-	127 872
прочая	5554	за 2023г.	4 264	369 575	-	(92 975)	-	-	-	-	280 863
	5574	за 2022г.	-	4 264	-	-	-	-	-	-	4 264
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
<u>Добавить строку</u>											
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2023г.	293 162	162 613	36 646	(282 469)	-	-	4 578	50	214 580
	5580	за 2022г.	128 338	147 928	29 425	(21 061)	-	-	-	8 532	293 162
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	44 703	122 707	2	(25 629)	-	-	-	-	141 783
	5581	за 2022г.	43 580	26 159	-	(25 036)	-	-	-	-	44 703
авансы полученные	5562	за 2023г.	43 597	35 700	-	(27 935)	-	-	-	-	51 362
	5582	за 2022г.	47 541	30 466	-	(34 410)	-	-	-	-	43 597
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	20 552	1 535	1	(15 027)	-	-	2 273	-	9 335
	5583	за 2022г.	26 129	4 766	-	(18 860)	-	-	-	8 516	20 552
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	20 138	(20 138)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	86 000	8 307	(94 307)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	5 378	695	16 504	(14 759)	-	-	-	-	7 817
	5585	за 2022г.	2 807	500	21 118	(19 047)	-	-	-	-	5 378
прочая	5566	за 2023г.	178 932	1 977	-	(178 962)	-	-	2 306	50	4 283
	5586	за 2022г.	8 281	176 549	-	(5 914)	-	-	-	16	178 932
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
<u>Добавить строку</u>											
Итого	5550	за 2023г.	563 198	847 464	36 646	(657 790)	-	X	4 578	50	794 146
	5570	за 2022г.	250 245	453 259	29 425	(178 263)	-	X	-	8 532	563 198

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

## 8. Применение ПБУ 18/02

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом от 19 ноября 2002 г. № 114н. В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве РФ о налогах и сборах, в течение 2023 года в бухгалтерском и налоговом учете возникли разницы.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Текущий налог на прибыль, в том числе:	9129	8 615
налог на прибыль по данным бухгалтерского учета	9301	8 771
отложенный налог на прибыль	194	-
постоянные налоговые обязательства (активы)		156

## 9. Расшифровка показателей затраты на производство и прочие доходы и расходы

- Затраты на производство, в том числе существенные статьи

Наименование статьи затрат	2023г. тыс. руб.	2022г. тыс. руб.
Себестоимость товара	1 286 123	1 102 836
Амортизация основных средств и нематериальных активов	30557	4 670
Аренда офисных, складских помещений, ответ хранение тмц	3368	22 348
Бухгалтерские, аудиторские, консалтинговые, юридические услуги	2480	2 410
Оплата труда работникам организации	73651	59 854
Дополнительно привлеченный персонал (грузчики)	752	607
Страховые взносы	13762	11 134
Информационно-консультационные услуги	6454	18 557
Обслуживание ПК и По (ИТ)	8158	7 941
Оказание посреднических услуг по продаже товара и поиску новых клиентов	8730	4 138
Транспортные расходы, содержание транспортных средств, аренда а\м	47282	31 547
Услуги по управлению предприятием	4200	21 595
Расходы на рекламу	932	3 413
Канц. Товары и хоз. Товары, материалы для офиса и склада	39288	8 544
Услуги связи, интернет	401	727
Командировочные расходы	1062	1 214
Ремонтные работы	73523	71 218
Ввод в эксплуатацию оборудования	656	3 414
Расходы на страхование	682	980
Таможенное оформление	730	395
Прочие	6938	667
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 609 729</b>	<b>1 378 209</b>

## 10. Прочие доходы, в том числе существенные статьи:

Наименование статьи	2023г., тыс. руб.	2022г., тыс. руб.
Бонусные премии	12927	24 756
Курсовые разницы	7064	10 313
Субсидии банков	-	310
Списание кредиторской задолженности со сроком исковой давности	25	1 312
Восстановление резерва по сомнительным долгам	7791	15 719
Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договора, претензии	399	1 127
Проценты к получению	333	242

Информационно – консультационные услуги	-	715
Возврат товара, продажа	1459	1 198
Изменение стоимости предметов Аренды	15484	
Излишки	69526	
Реализация основных средств и прочего имущества	673	
Прочие	4701	8 356
<b>ИТОГО:</b>	<b>120382</b>	<b>64048</b>

### 11. Прочие расходы, в том числе существенные статьи:

Наименование статьи	2023г., тыс. руб.	2022г., тыс. руб.
Бонусная премия покупателям	7225	11 813
Курсовая разница, отклонение от курса ин. Валюты	5415	11 280
Резерв по сомнительным долгам	12275	13 898
Проценты к уплате	55719	35 363
Услуги банков	3820	2 823
Возвраты товара, продажи, с\сть	1768	1 298
Обязательство по аренде - амортизация	-	5 173
Прочие	5101	2 800
<b>ИТОГО:</b>	<b>91323</b>	<b>84 448</b>

### 12. Финансовые вложения

В 2023 году был выдан краткосрочный процентный займ ООО «Ревитех-Сервис» 1645 тыс.руб.

Остаток по займу на 31.12.2023г. - 45 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<a href="#">Добавить строку</a>										
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	1 645	1 600	-	275	-	45
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
займы выданные сроком менее 12 мес.	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<a href="#">Добавить строку</a>										
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	1 645	1 600	-	275	-	45
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 13. Ключевой управленческий персонал организации (КУП)

Фамилия, имя, отчество	Основания для включения в группу
Айрих Александр Анатольевич	Управляющий индивидуальный предприниматель с 01.01.2023 по 30.06.2023г., с 01.07.2023 – директор Общества
Услуги по управлению предприятием за 2023г., тыс. руб.	8 263 тыс. руб.
Оплата по трудовому договору, в должности директор за 2023г., включая НДФЛ и страховые взносы	1 078 тыс.руб.

Деятельность Общества подтверждена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск - ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски:
  - кредитный риск;
  - риск ликвидности;
  - рыночные риски.
- отраслевые;
- страновые и региональные;
- правовые риски;
- налоговые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества;
- репутационные риски.

#### Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по договору, и это приведет к убытку для Общества.

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в дебиторской задолженности.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Как часть политики управления кредитным риском Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, требованием поручительства физических лиц. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления оказания услуг и заканчивая обращениями в суды.

Общество самостоятельно выработало методику определения кредитного качества финансовых активов и использует следующую шкалу классификации контрагентов по группам их качества.

**Класс 1:** высокий уровень кредитоспособности (кредитный риск минимальный). В краткосрочной перспективе контрагент с высокой вероятностью обеспечит своевременное выполнение всех финансовых обязательств. К этой группе относятся контрагенты, имеющие стабильно высокие результаты деятельности, не имеющие задержек по оплате продукции. В отношении данных финансовых активов резерв не начисляется.

**Класс 2:** приемлемый уровень кредитоспособности (кредитный риск низкий). В краткосрочной перспективе контрагент с высокой вероятностью обеспечит своевременное выполнение обязательств, возможны незначительные и кратковременные задержки по оплате. К этой группе относятся контрагенты, имеющие удовлетворительные результаты деятельности, задержка оплаты со стороны которых была краткосрочной и временной по характеру. В отношении данных финансовых активов резерв не начисляется.

**Класс 3:** достаточный уровень кредитоспособности (кредитный риск допустимый). В краткосрочной перспективе контрагент с умеренно высокой вероятностью будет испытывать затруднения со своевременным выполнением всех финансовых обязательств. К этой группе относятся контрагенты, допускающие достаточно частые задержки в оплате.

**Класс 4:** удовлетворительный уровень кредитоспособности (кредитный риск средний). В краткосрочной перспективе контрагент с высокой вероятностью будет испытывать затруднения со своевременным выполнением всех финансовых обязательств. К этой группе относятся контрагенты, у которых случаются частые и (или) систематические задержки в оплате, возникновение которых имеет объяснения со стороны контрагентов.

**Класс 5:** низкий уровень кредитоспособности (кредитный риск высокий). В краткосрочной перспективе достаточно высока вероятность невыполнения контрагентом обязательств. К этой группе относятся должники с неясными возможностями в отношении выполнения своих финансовых обязательств перед предприятием.

Финансовые активы Общества по статье Денежные средства и их эквиваленты, которые не являются просроченными и обесцененными, с точки зрения кредитного риска имеют минимальный кредитный риск (класс 1)

Более 85% финансовых активов Общества по статье Дебиторская задолженность покупателей, которая не является просроченной и обесцененной, с точки зрения кредитного риска имеют минимальный кредитный риск (класс 1) и 15% - низкий кредитный риск (класс 2).

Расчетные счета Общества открыты:

1. ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
2. Ф-Л ПРИВОЛЖСКИЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"
3. БАНК ГПБ (АО)
4. ПРИВОЛЖСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
5. Поволжский филиал АО "Райффайзенбанк"

Валютные счета открыты:

1. Ф-Л ПРИВОЛЖСКИЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"
2. БАНК ГПБ (АО)
3. Поволжский филиал АО "Райффайзенбанк"
4. ПАО Совкомбанк

У общества имеются кредитные договора:

1. ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" на возобновляемую кредитную линию с лимитом 75 000 тыс. руб., на 31.12.2023г. задолженность по кредиту 32080 тыс. руб.;
2. ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" на возобновляемую кредитную линию с лимитом 100 000 тыс. руб. (договор от 01.09.2022г., дата окончания договора 01.09.2032г.) на 31.12.2023г. задолженность по кредиту 98147 тыс. руб.;
3. ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" договор на предоставление банковской гарантии от 09.11.2022г., размер лимита 20 000 тыс. руб., срок действия договора до 09.11.2027г.
4. ПАО РОСБАНК на возобновляемую кредитную линию с лимитом 50 000 тыс. руб., на 31.12.2023г. задолженность по кредиту 49954 тыс. руб.;
5. ПАО СОВКОМБАНК на возобновляемую кредитную линию с лимитом 20 000 тыс. руб., на 31.12.2023г. задолженность по кредиту 3880 тыс. руб.;

С постоянным развитием новых технологий большое внимание ООО «Ревитех» уделяет разработке и модернизации сайта компании. Адрес сайта: <https://revitech.ru/>.

### Раскрытие информации по обеспечению

Общество не получало залогов и других форм обеспечения кредитных рисков по финансовым активам.

### **Риск ликвидности**

Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования банковских кредитов. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

Риск начала процедуры банкротства или ликвидации Общества отсутствует.

### **Рыночный риск**

Значительные рыночные риски – это риск изменения процентных ставок, риск изменения курсов валют и риск изменения цен.

#### Риск изменения процентных ставок

Общество зависит от риска изменения процентных ставок, так как Общество привлекает кредиты банков, которые ориентируются на ключевую ставку ЦБ РФ при выдаче кредитов.

#### Риск изменения курсов валют

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменения в валютных курсах. Общество осуществляет операции в иностранной валюте и подвержено воздействию валютного риска.

#### Риск изменения цен

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается, как высокая.

### **Отраслевые риски**

Влияние на деятельность Общества могут оказывать риски, связанные с высокой конкуренцией на рынке оптовой торговли инженерного оборудования.

### **Страновые и региональные риски**

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью

стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Оценивая политическую и экономическую ситуацию в стране и мире в настоящее время как не стабильную, Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений максимальная.

### **Правовые риски**

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости;
- изменение законодательства об инвестиционной деятельности;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

### **Налоговые риски**

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, земельный налог, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование).

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно меняется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

### **Риски, связанные с деятельностью Общества**

Риски, связанные с судебными процессами, отсутствуют.

Риск с возможной потерей покупателей на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов от общей суммы выручки отсутствует.

**Риск потери деловой репутации (репутационный риск)**

В целях управления этим риском Общество ведет работу, направленную на предоставление своевременной и объективной информации о финансовых показателях деятельности. Ежемесячно осуществляется анализ руководством Общества финансового состояния и результатов деятельности.

На данный момент указанный риск является для Общества минимальным.

**События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.**

Информации о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует.

Судебных дел, которые могли бы существенно повлиять на финансовый результат компании нет.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут повлиять на финансовое положение общества – ситуация в стране и в мире.

Уход с рынка РФ поставщиков оборудования из других стран, с которыми ООО «Ревитех» сотрудничало много лет. Выручка в 2023г. была сохранена за счет поставок товара из стран ЕАЭС и Китая. Список товаров, которые попадают под санкции на ввоз на территорию РФ, увеличивается постоянно. Введен запрет на многие банковские структуры иностранных партнеров по приему платежей из России, что усложняет расчеты и соответственно поставку товара.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор  
ООО «Ревитех»

Айрих А.А.

28.03.2023г.