ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БВТ»

за 2023 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общая информация 3
2. Основные положения учетной политики 3
3. Нематериальные активы 10
4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 10
5. Финансовые вложения 11
6. Запасы 11
7. Дебиторская задолженность 11
8. Денежные средства и их эквиваленты 11
9. Прочие активы 12
10. Уставный капитал 12
11. Заемные средства 12
12. Оценочные обязательства 13
13. Кредиторская задолженность 13
14. Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА 14
15. Прочие доходы и расходы 15
16. Расчет по налогу на прибыль 16
17. Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления 16
18. Прочие обязательства 17
19. Связанные стороны 18
20. Условные обязательства и условные активы 24
21. События, произошедшие после 31 декабря 2023 г. 24
22. Информация о рисках хозяйственной деятельности 24
23. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей 28
24. Непрерывность деятельности 28
25. Прочая информация 28

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «БВТ» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БВТ» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 117279, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул Миклухо-Маклая, д. 34, помещ. 26/4

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- оптовая торговля оборудованием для очистки воды;
- работы по монтажу и запуску оборудования (строительно-монтажные работы);
- сервисное обслуживание оборудования.

Общество было образовано 15 октября 2008 года.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила 126 человек (за предыдущий период 113 человека).

Исполнительный орган Общества представлен Генеральным Директором:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	**Должность**
Буйновский Павел Александрович	**Генеральный директор**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резерв гарантийного обслуживания

Основные средства

В соответствии пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020 основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается

сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
Срок полезного использования определяется организацией при принятии объекта к учету, исходя из ожидаемого срока его использования с учетом технических характеристик и предполагаемого характера использования.

Балансовая стоимость на начало и конец отчетного периода, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлены в Таблице 2.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Переоценка основных средств 2023 году компанией не проводилась.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Оргтехника	свыше 2 лет до 7 лет включительно
Офисное оборудование	свыше 2 лет до 7 лет включительно
Производственное оборудование	свыше 2 лет до 5 лет включительно
Складское оборудование	свыше 2 лет до 10 лет включительно
Рекламное оборудование	3 года
Транспортные средства	свыше 3 лет до 7 лет включительно

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Landing page AQUADIAL	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Видеоролик "О промывке системы отопления с помощью Cillit RS 25 plus"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "О монтаже бассейна"	свыше 3 лет до 5 лет включительно

Видеоролик "О промывке системы отопления с помощью Cillit RS 25 plus"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "О водоподготовке и оборудовании бассейнов"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "О работе механического фильтра BWT Avanti"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "Обвязка системы водоподготовки"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "Питьевые системы"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "Промывка водонагревательного оборудования с BWT"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "Строительство "Центра водных развлечений "Арена Легенд" с BWT"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Сайт www.b-intense.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.bwt.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.bwt.ru Доработка	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.bwt4me.ru	свыше 2 лет до 3 лет включительно
Сайт www.pearl-water.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.pearl-water.ru Доработка	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.pharma-water.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.pharma-water.ru Редизайн	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.pro.bwt.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

Переоценка нематериальных активов в 2023 году не проводилась.
В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
В составе материально-технических запасов учитываются:

- Сырье, материалы и комплектующие, необходимые для сборки оборудования, выполнения работ и оказания услуг
- Материалы, используемые для управленческих нужд организации
- Товары, предназначенные для продажи
- Готовая продукция
- Незавершенное производство

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости в момент выбытия (скользящая оценка)

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Организацией создается резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей. Резерв создается по следующим группам МПЗ:

- Товары
- Материалы
- Готовая продукция
- Размер отчислений в резерв под снижение стоимости ТМЦ составляет:

Срок оборачиваемости	ТОВАРЫ
более 1 года	25%
более 2 лет	50%
более 3 лет	75%
более 4 лет	100%

Организация отступает от требований РСБУ по ФСБУ 5/2019, в части применения способа по сроку оборачиваемости для формирования резерва под снижение стоимости ТМЦ.
При этом, порядок формирования резерва под обесценение запасов соответствует требованиям Международных стандартов финансовой отчетности, а также учетной политике Головной компании группы компаний BWT, что соответствует положениям п. 14 ст. 21 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: Управленческие расходы признаются расходами текущего периода и в полном объеме списываются в уменьшение доходов от реализации в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы признаются расходами текущего периода и в полном объеме списываются в уменьшение доходов от реализации в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Договоры строительного подряда

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору, Общество анализирует договоры подряда и техническую документацию. На основании анализа Общество производит объединение договоров подряда, относящихся к одному проекту и разделение различных проектов, включенных в один договоров. Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному объекту (договору), в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».
Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности».

Степень завершенности таких работ определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.
Доля выполненного на отчетную дату объема работ определяется как доля фактически понесенных на отчетную дату затрат в общей сумме плановых затрат по каждому договору (объекту).

Для целей определения доходов и расходов «по мере готовности», включение в величину общих доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.
Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены

незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.
Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте применяется официальный действующий курс ЦБ РФ на дату пересчета.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. Составил:
Доллар США – 89,6883 рублей;

Евро – 99,1919 рублей;
Китайские юани - 12,5762 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы» или «Запасы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Существенных изменений в учетную политику на 2023 год внесено не было.

1.1. В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, установленной Головной компанией группы компаний BWT, что соответствует требованиям Международных стандартов финансовой отчетности, Головной компании группы компаний BWT, что соответствует положениям п. 14 ст. 21 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в 2023 году составили 14 895 тыс. руб.
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют.

Ведомость по арендованным помещениям, учитываем в рамках ФСБУ 25/2018 (тыс. руб.):

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
Основное средство	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания, в т.ч:	**46 915**	**27 217**	**19 698**	**83 796**	**35 133**	**8 937**	**6 434**	**121 777**	**55 917**	**65 860**
Шоу-рум ТЦ Западный				19 206	4 032			19 206	4 032	15 174
Офис в г.Томске	4 115	1 293	2 822	1 283	1 315			5 397	2 608	2 789
Офис в г. Екатеринбурге				2 824	403			2 824	403	2 421
Офис на Касаткина	1 528	1 401	127	1 239	1 366	953	953	1 814	1 814	

Офисное помещение Порт Плаза	38 758	23 052	15 706	58 797	26 980	5 292	3 051	92 267	46 981	45 285
Рабочее место ул. Миклухо-Маклая				269	79			269	79	190
Рабочее место в офисе Научный проезд, 19	304	114	190	118	46	422	160			
Склад в д.Еремино	2 210	1 358	852	60	912	2 270	2 270			
Другие виды основных средств, в т.ч.:	**72 327**	**25 159**	**47 169**	**54 625**	**27 833**	**0**	**0**	**126 950**	**52 991**	**73 959**
Склад в д.Еремино	61 318	18 035	43 283	37 108	21 785			98 426	39 820	58 606
Торговая точка Рига Молл	11 009	7 124	3 886	16 855	5 928			27 862	13 051	14 811
Склад Рига Молл				662	120			662	120	542
Итого	**119 243**	**52 376**	**66 867**	**138 421**	**62966**	**8 937**	**6 434**	**248 727**	**108 908**	**139 819**

Часть арендованного помещения предоставляется в аренду. Балансовая стоимость ППА по объекту, предоставленному в аренду, учтена по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» и по состоянию на 31.12.2023 составила 2 138.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

У Общества имеются основные средства, которые находятся в залоге по состоянию на 31 декабря 2023 г.: Транспортные средства на сумму 34 644 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2022 г. И 31 декабря 2021г. имущества в залоге не было.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. И на 31 декабря 2021 г., у Общества не имеется.

В 2023, 2022 и 2021 годах Общество не осуществляло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.
По состоянию на 31.12.2023 проведена проверка на обесценение основных средств. Признаки обесценения не выявлены.

В 2023 году Обществом не принималось решение об изменении элементов амортизации основных средств.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
При выбытии финансовых вложений по виду «Предоставленные займы» стоимость выбывающих финансовых вложений равна их первоначальной стоимости.
На конец 2023 года финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, а также финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – нет.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Переданных в залог запасов на 31 декабря 2023 г., 31декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Общества не имеется.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 40 896 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 59 395 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 53 521 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

В отчетность за 2021, 2022 годы были внесены исправления по разбивке сумм, детализирующих дебиторскую задолженность. Сумма дебиторской задолженности по строке 1230 не изменилась.
Исправлено:

	2022 год		**2021 год**	
	Было	Стало	Было	Стало
Строка 1234	100 710	116 533	94 810	109 982
Строка 1236	79 110	63 288	91 033	75 861

Изменения внесены в связи с исправлением несущественной ошибки при расчете прочей долгосрочной дебиторской задолженности, связанные с отнесением части суммы на краткосрочную дебиторскую задолженность прочую, по договорам займа. На прочую краткосрочную дебиторскую задолженность выделены и отнесены суммы, которые должны быть погашены в следующие 12 месяцев, следующие за отчетным периодом.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В ОДДС перечисление арендных платежей отражено в текущей деятельности.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря, (тыс.руб):

	2023	**2022**	**2021**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	240 150	80 212	20 797

Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	570 680	1 338 924	19 835
Итого денежные средства	**810 830**	**1 419 136**	**40 632**
Денежные эквиваленты	1 502 115	790 063	238 700
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**2 312 945**	**2 209 199**	**279 332**

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2023г. недоступны для использования (31 декабря 2022г.: отсутствуют, и 31 декабря 2021г.: отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2023 г. на балансе у Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества (31 декабря 2022 г.: отсутствуют, и 31 декабря 2021 г.: отсутствуют).

Обществом перечислено во внебюджетные фонды в 2023 году 72 271 тыс. руб. (в 2022 г.: году 59 178 тыс. руб.; в 2021 г.: 48 179 тыс. руб.). Авансовые платежи, полученные Обществом в 2023 году составили 1 754 809 тыс. руб. (в 2022 г.: 1 036 566 тыс. руб.; в 2021 г 1 575 506 тыс. руб.)
Общество осуществило авансовых платежей на сумму 1 061 842 тыс. руб. в 2023 году (в 2022г.: 705 356 тыс. руб.; в 2021 г.: 621 807 тыс. руб.)

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	**2023**		**2022**		**2021**	
	Внеобо-ротные	**Оборот-ные**	**Внеобо-ротные**	**Оборот-ные**	**Внеобо-ротные**	**Оборот-ные**
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	2 028	-	1 858	-	1 388	-
НДС, начисленный по отгрузке	-	34 785	-	44 797	-	3 574
Недостачи и потери, выявленные при инвентаризации	-	-	-	-	-	-
Прочие	11	1 121	-	159	-	701
Итого	**2 039**	**35 906**	**1 858**	**44 956**	**1 388**	**4275**

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	**Доли, принадлежащие Обществу**
На 31 декабря 2021 г.	13 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2022г.	13 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2023г.	13 000	-

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 г. составил:100%.
В 2023 году не было произведено распределение чистой прибыли за 2022 и 2021 гг. (2022 г.: 0 тыс. руб., 2021 г.: 0 тыс. руб.).

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов:
в 2023 г. составила 253 120 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно;
в 2022 г. составила 163 797 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно;
в 2021 г. составила 5 895 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

Краткосрочные заемные средства

У Общества краткосрочных заемных средств по состоянию:

на 31 декабря 2023 г. –2 280 374 тыс. руб.;
на 31 декабря 2022 г. – 346 083 тыс. руб.;
на 31 декабря 2021 г. – 127 238 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства

У Общества долгосрочных заемных средств по состоянию:
на 31 декабря 2023 г. – 0 тыс. руб.;
на 31 декабря 2022 г. – 1 900 000 тыс. руб.;
на 31 декабря 2021 г. – 0 тыс. руб.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение по оценочным обязательствам представлено в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Гарантийные обязательства

Резерв создается в соответствии со сметным расчетом по каждому проекту отдельно и используется для покрытия расходов на исполнение гарантийных обязательств.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г.
В соответствии с методикой расчетов, применяемой Обществом, начиная с 01.01.2013 резерв не используется, а корректируется ежеквартально.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 187 524 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г 105 017 тыс. руб.; 31 декабря 2021 г 96 726 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Страховые взносы – всего	16 800	11 925	9 750
в том числе:			
- Пенсионный фонд		8 453	6 880
- Фонд обязательного медицинского страхования		3 341	2 762
- Страховые взносы по единому тарифу	16 626		
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	174	131	108
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	**16 800**	**11 925**	**9 750**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Налог на добавленную стоимость	31 123	20 859	58 624
Расчеты по пенсионному обеспечению и	19 910	15 262	15 358

обязательному медицинскому страхованию			
Транспортный налог	-	88	98
Налог на прибыль	-	8 024	1 392
Прочие налоговые платежи	2 592	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	**53 625**	**44 233**	**75 472**

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Оптовая торговля	656 217	(282 579)	373 638
Проекты (поставка, монтаж и запуск оборудования	1 431 336	(896 688)	534 648
Сервис	153 963	(102 193)	51 770
Итого за 2023 год	**2 241 516**	**(1 281 460)**	**960 056**

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Оптовая торговля	443 203	(182 066)	261 137
Проекты (поставка, монтаж и запуск оборудования	1 260 286	(841 390)	418 896
Сервис	140 537	(91 436)	49 101
Итого за 2022 год	**1 844 026**	**(1 114 892)**	**729 134**

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие и управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Виды (статьи) расходов	**Управленческие расходы**		**Коммерческие расходы**		**Всего**	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Расходы на персонал	131 966	114 713	251 899	185 632	383865	300 345
Роялти и расходы на патенты	0	36 410	0	-	0	36 410
Услуги головной компании	31 741	26 498	0	-	31 741	26 498
Расходы на аренду зданий и сооружений	43	361	1 468	11 354	1 512	11 715
Аудиторские и юридические услуги	1 848	2 723	315	66	2 164	2 789
Расходы на офис и обеспечение условий работы персонала	4 160	4 103	1 2602	10 809	16 761	14 912

Расходы на содержание и обслуживание помещений и оборудования, включая IT-системы	9 973	8 406	8 623	7 763	18 596	16 169
Расходы на страхование, сертификацию и прочие услуги сторонних организаций	1 707	6 174	1 211	14 610	2 918	20 784
Амортизация	16 140	13 419	73 693	64 227	89 833	77 646
Расходы на командировки	4 518	1 990	5 195	4 747	9 713	6 737
Расходы на содержание автомобилей	2 620	3 069	9 070	10 082	11 690	13 151
Расходы на рекламу	474	13	108 356	102 382	108 831	102 395
Транспортные расходы	11	3	11 294	12 385	11 305	12 388
Расходы на выполнение гарантийных обязательств	0	-	3 203	2 183	3 203	2 183
Комиссии	0	-	1 530	8 595	1 530	8 595
Аутсорсинг	1 118	510	267	1 274	1 385	1 784
Прочие расходы	507	-	10 075	1 634	10 582	1 634
ИТОГО	**206 826**	**218 392**	**498 802**	**437 743**	**705 628**	**656 135**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 г. Были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	**Доходы за 2023 г.**	**Доходы за 2022 г.**
Курсовые разницы, в т.ч.:	1 007 566	1 569 587
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 007 566	1 569 587
Доходы, связанные с продажей/покупкой валюты	1 687 200	1 033 924
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	103 010	65 624
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	1 148	5 094
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	609	4 855
Доходы от сдачи имущества в субаренду	1 534	-
Доходы от списания кредиторской задолженности	797	280
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	121	-
Премии и скидки поставщиков	-	320
Услуги по учету кадров и расчету ЗП	7 262	5 774
Прочие	9 174	7 256
Итого прочие доходы	**2 818 421**	**2 692 714**

Прочие расходы	**Расходы за 2023 г.**	**Расходы за 2022 г.**
Курсовые разницы, в т.ч.:	376 283	1 278 290
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	376 283	1 278 290

Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	149 890	78 247
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	723	3 093
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	25 064	76 898
Расходы на аренду имущества, сдаваемого в субаренду	255	-
Расходы от списания дебиторской задолженности	1 296	1 189
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	242	4 840
Расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	1 718 359	1 050 925
Проценты к уплате IC (связанные компании)	253 120	84 647
Премия, выплаченная покупателю	1 582	376
Прочие	-	-
Итого прочие расходы	**2 297 077**	**2 578 505**

16. РАСЧЕТ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ № 18/02.6 Общество применяло ставку налога на прибыль 20%.

	За 2023 г.	**За 2022 г.**
Прибыль (Убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	587 254	135 824
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	**117 451**	**27 167**
Постоянный налоговый расход	-	5 006
Постоянный налоговый доход	806	-
Отложенный налог на прибыль	23 294	(10 178)
Текущий налог на прибыль	139 939	21 995
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Расход по налогу за отчетный период	116 645	32 173
Чистая прибыль (убыток)	470 609	103 651

На основании п. 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ООО «БВТ» отображает в балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

17. СВЕДЕНИЯ О ДОГОВОРАХ НА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ, ОКАЗАНИЯ УСЛУГ, ПРОДАЖУ ПРОДУКЦИИ С ДЛИТЕЛЬНЫМ ЦИКЛОМ ИЗГОТОВЛЕНИЯ

ООО «БВТ» является исполнителем по договорам подряда, порядок отражения которых в учете регулируется нормами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Определение степени завершенности работ осуществляется для каждого договора в отдельности по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Определение доли выполненного объема работ осуществляется пропорционально доле фактических материальных затрат к плановым материальным расходам по контракту.

В случае если достоверное определение финансового результата исполнения договора за какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка признается в размере фактически понесенных расходов.

Договор	Выручка, признанная в отчетном периоде, не предъявленная заказчику (без НДС), тыс. руб	Фактические материальные расходы, признанные в отчетном периоде, тыс. руб.	Прибыль, признанная в отчетном периоде по договору, тыс. руб.	Сумма за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий на конец отчетного периода (без НДС), тыс. руб.	Полученные авансы, не зачтенные на конец периода тыс. руб.
2023 год					
АкваСтрой Спецификация 1 к Договору 20 от 24.05.2023 (Пирогово Купель Спец.1 РУБ)	14 510	8 426	6 083	14 510	10 929
ЭнКОР Групп Договор Д2-96967 от 24.09.2021 (ХЕВЕЛ 2021 Черняховск)	29 464	18 065	11 399	37 176	152 156
Итого на 31.12.23	**43 974**	**26 491**	**17 482**	**51 686**	**163 085**
2022 год					
Стройтрансгаз-Восток Договор субподряда 99920180000000006719/7013-В от 12.03.2021 (Владивосток Школа)	38 591	34 310	4 282	38 591	33 117
ЭнКОР Групп Договор Д2-96967 от 24.09.2021 (ХЕВЕЛ 2021 Черняховск)	15 701	9 413	6 287	15 701	184 715
Итого на 31.12.22	**54 292**	**43 723**	**10 569**	**54 292**	**217 832**

Информация о непредъявленной к оплате начисленной выручке по состоянию на отчетную дату представлена в таблице и указана без учета НДС в тыс. руб. В балансе информация о непредъявленной к оплате начисленной выручке отражена в составе дебиторской задолженности по строке 1230 и указана с учетом НДС.

18. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные Прочие обязательства (стр. 1550) представляют собой

	2023	2022	2021
Прочие обязательства, всего	83 220	62 352	44 055
В т.ч.:			
BWT Holding GmbH- сальдо по расчетам по НДС при исполнении обязанностей налогового агента.	19 147	17 208	13 192
Арендные обязательства	64 073	45 144	30 863

Долгосрочные Прочие обязательства (стр. 1450) представляют собой:

	2023	2022	2021
Прочие обязательства, всего	72 379	22 548	18 893
В т.ч.:			
Арендные обязательства	72 379	22 548	18 893

В 2023 году обязательство по аренде пересматривались. В ОФР отражен прочий доход на сумму 9 733 тыс. руб. после пересмотра величины обязательства по аренде.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции*:*

- ***приобретение и продажа товаров, работ, услуг;***
- ***приобретение и продажа основных средств и других активов;***
- ***предоставление имущества в аренду;***
- ***финансовые операции, включая предоставление займов;***
- ***распределение чистой прибыли.***

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Физические лица, являющиеся бенефициарными владельцами	Андреас Вайссенбахер (Andreas Weissebacher), гражданин Австрии

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества,	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны,
				%	%
Основное хозяйственное общество					
1	БВТ Холдинг ГмбХ	Вальтер-Зиммер-Штрассе 4, Мондзее, А-5310, Австрия	Компания БВТ Холдинг ГмбХ имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	80 %	–
Основной управленческий персонал					
2	Буйновский Павел Александрович	г.Северск Томской обл., ул.Победы, 1-56	Лицо является Генеральным директором Общества и одновременно участником Общества	10%	–
Другие связанные стороны					
4	БВТ Групп Сервисиз ГмбХ	Вальтер-Зиммер-Штрассе 4, Мондзее, А-5310, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
5	БВТ Вассертехник ГМБХ	Индастри-Штрассе 7, D-69198, Шрисхейм, Германия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
6	БВТ Австрия ГмбХ	Вальтер-Зиммер-Штрассе 4, Мондзее, А-5310, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
7	БВТ Пул энд Вотер Технолоджи ГмбХ	Вальтер-Зиммер-Штрассе 4, Мондзее, А-5310, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
8	БВТ АКВА АГ	Хауптштрассе 192, CH-4147, г.Эш, Швейцария	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
9	СИЛЛИХИМИ ИТАЛИАНА С.р.л.б.	Виа Плинио, 59, 20129 Милан, Италия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
10	БВТ Франция	103, ул. Шарль Мишель, 93206 САН ДЕНИ, Франция	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
11	БВТ ЮК Лтд	БВТ Хаус, Графство Крэссекс, Бизнес парк Коронэйшн Роуд, Хай Уикомб, Бакингэмшайэ, Великобритания	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
12	БВТ Фарма и Биотех АГ	Хауптштрассе 192, CH-4147, г.Эш, Швейцария	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
13	БВТ Фарма и Биотех ГмбХ	Штейнбейс-Штрассе 41-43, D-71665, Вайхинген/Энц, Германия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
14	БВТ Фарма и Биотех АБ	Кантиксегатан 25 A SE-213 76 Мальмо, Швеция	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
15	БВТ Чехия	Липова 196, Честлице 251 01 Ржичани, Чехия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	-	-
16	БВТ Пул Продактс	Брюннер-Штрассе 186, A-2201, Герасдорф близ Вены, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–

17	ФуМА-Тех ГмбХ	Карл-Бенц-Штрассе 4, D-74321, Битигхайм-Биссинген, Германия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
18	АО “БВТ БАРЬЕР РУС”	142407, Московская обл, Ногинский р-н, Ногинск-Технопарк территория, дом № 2	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
19	ООО “Аквасистемы МТ”	105082, Москва г, Почтовая Б. ул, дом № 34, строение 12	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
20	ООО “ОРБИТАЛ”	129301, г.Москва, ул.Касаткина, 3А, стр.1	Участники ООО «ОРБИТАЛ» Буйновский П.А., Купцов А.В. одновременно являются участниками ООО «БВТ», и занимают руководящие должности в обоих Обществах	–	–
21	БВТ Дания	Индастривей 39 дк, 8981, Спентруп, Дания	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
22	БВТ Италия	Виа Плинио 59, 20129, Милан	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
23	БВТ Спортс энд Диджитал Сервисиз ГмбХ	Walter-Simmer-Str. 4, 5310 Мондзе, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
24	БВТ Вотер Технолоджи Шанхай	Китай, Шанхай, Индустриальная Зона Цинпу, Xintuan Road, стр 12, № 248	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
25	ООО «БКИ»	141508, Московская обл, г Солнечногорск, ул Промышленная, стр. 5, этаж 1, помещ. 4	Участники ООО «ОРБИТАЛ» Буйновский П.А., Купцов А.В. одновременно являются участниками ООО «БВТ», и занимают руководящие должности в обоих Обществах	-	-
26	ФИБА ГмБХ	Am-See 28 F-5310 Мондзе, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	-	-

Операции со связанными сторонами представлены в Таблице ниже:

Таблица. Операции со связанными сторонами (без НДС)

	Хозяйственные операции	**Сумма, тыс. Руб.**

Наименование компании		2023 год	2022 год	2021 год
Приобретение товаров, работ, услуг				
БВТ Холдинг ГмбХ	услуги по управлению организацией, интеграция в группу	56 901	81 241	69 789
БВТ Холдинг ГмбХ	включение в программу страхования ответственности	55	131	173
БВТ Холдинг ГмбХ	расходы на получение банковской гарантии	911	1 914	1 181
БВТ Вассертехник ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	65 062	115 373	81 794
БВТ Пул энд Вотер Технолоджи ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	-	-	15 042
БВТ АКВА АГ	покупка товаров (оборудование для очистки воды) и услуг (работ)	-	16 352	135 118
БВТ Австрия ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	72 109	106 321	51 028
БВТ Вотер энд Мо ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	-	4	38
БВТ Вотер Технолоджи Шанхай	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	185 328	47 812	31 668
БВТ Дания	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	3	363	1 083
БВТ Италия	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	-	528	2 966
БВТ Франция	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	4 934	14 502	5 315
БВТ Чехия	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	-	-	670
БВТ ЮК Лтд	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	-	3 312	10 729
БВТ Фарма и Биотех Гмбх	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	-	7 466	1 045
БВТ Пул Продактс ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	-	-	473
БВТ Спорт и Диджитал Сервисес ГмбХ	покупка товаров (брендированная продукция)	4 931	2 995	-
БВТ Хайер МДжиВи	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	188	-	-
БВТ ПУЛ ПРОДАКТС САС	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	19 057	-	-
Кокидо	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	307	-	-
ОРБИТАЛ	покупка товаров и услуг (работ)	177 428	254 976	139 256
ОРБИТАЛ	Аренда помещений	3 998	1 776	-
БАРЬЕР БВТ РУС	покупка товаров и услуг (работ)	7 108	8 420	8 094
ФуМА-Тех ГмбХ	импорт химреагентов	-	21	1 837
Продажа товаров, работ, услуг				
ОРБИТАЛ	реализация товаров и услуг	364 422	131 475	304 888
БАРЬЕР БВТ РУС	реализация товаров и услуг	3 771	64 457	22 855
Буйновский П. А.	реализация товаров и услуг	281	630	611
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам				
-	-	-	-	-

Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон				
БВТ Групп Сервисиз ГмбХ	предоставление займов	2 057	41 031	248 379
БВТ Холдинг ГмбХ	предоставление займов (в том числе, начисленные проценты)	130 000	1 080 556	-
ФИБА	предоставление займов (в том числе начисленные проценты)	115 771	972 501	-
ОРБИТАЛ	предоставление займов (в том числе начисленные проценты)	6 981	191 650	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам				
Буйновский П. А.	предоставление займов	-	-	7 000
ООО «БКИ»	предоставление займов (в том числе начисленные проценты)	37 186	37 233	-
Другие операции				
БВТ Холдинг ГмбХ	Распределение дивидендов	-	-	-
Буйновский Павел Александрович	Распределение дивидендов	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность со взаимосвязанными сторонами по состоянию на отчетную дату представлена в Таблице ниже:

Таблица. Дебиторская и кредиторская задолженность со связанными сторонами.

Наименование компании	**Дебиторская задолженность (тыс. Руб.)**			**Кредиторская задолженность (тыс. Руб.)**		
	на 31.12.2023	**на 31.12.2022**	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2023**	**на 31.12.2022**	**на 31.12.2021**
ОРБИТАЛ	121 711	151 953	74 710	98 368	315 877	100 844
БВТ АКВА АГ	-	-	-	-	-	5 044
БВТ Австрия ГмбХ	-	-	-	12 028	20 701	6 344
БВТ Групп Сервисиз ГмбХ	-	-	-	-	31 452	127 238
БВТ Дания	-	-	-	-	169	-
БВТ Италия	-	-	43	-	-	-
БВТ Холдинг ГмбХ	-	-	-	1 323 100	1 169 424	66 455
БВТ Вассертехник ГмбХ	-	-	-	3 804	5 750	8 681
БВТ Вотер энд Мо ГмбХ	-	-	-	-	-	357
БВТ Вотер Технолоджи Шанхай	-	6 691	14 793	-	-	-
БВТ Франция	-	-	-	-	-	71
Буйновский Павел Александрович	32 467	37 467	43 383	-	-	-
БАРЬЕР БВТ РУС	33	-	1 924	952	462	62
ФуМА-Тех ГмбХ	-	-	-	-	-	588
ФИБА	-	-	-	1 018 272	972 501	-
БВТ Спорт и Диджитал Сервисес ГмбХ	-	-	-	1 495	638	-

БВТ Пул Продактс САС	-	-	-	1 292	835	611
БКИ	34 950	37 050	-	-	-	-
Итого	**189 161**	**233 161**	**134 853**	**2 459 311**	**2 517 809**	**316 338**

	2023 год	2022 год	2021 год
Поступление денежных средств от связанных сторон	**431 147**	**2 231 850**	**187 245**
- основное хозяйственное общество (БВТ Холдинг ГмбХ) – полученный займ	-	1 000 000	-
- компании группы БВТ, в т.ч	31 497	900 939	-
Возврат поставщиком	*31 497*	*939*	-
Займ полученный	-	*900 000*	-
- ООО «ОРБИТАЛ» , в т.ч.	399 650	330 911	187 245
Поступления за товары, работы, возмещение расходов	*399 650*	*145 911*	*187 245*
Займ полученный	-	*185 000*	-
Направление денежных средств связанным сторонам	**821 047**	**558 917**	**537 592**
- основное хозяйственное общество (БВТ Холдинг ГмбХ), в т.ч.	26 303	53 420	64 794
Оплата за товары и услуги	*26 303*	*53 420*	*64 794*
- компании группы БВТ, в т. ч.	355 933	234 860	397 598
Погашения займов, включая проценты	*102 972*	*70 249*	*90 150*
Оплата за товары и услуги	*252 961*	*164 611*	*307 448*
- ООО «БКИ», в т.ч. погашение займов, включая проценты	34 950	37 050	-
- ООО «ОРБИТАЛ», в т.ч.	403 861	233 587	75 200
Погашение займов, включая проценты	*117 085*	*30 000*	-
Оплата за товары и услуги	*286 776*	*203 587*	*75 200*

Выданные поручительства перед банком по обязательствам ООО «БКИ» раскрыты в разделе 25 «Прочая информация» настоящих Пояснений.

Резервы по задолженностям со связанными сторонами не создавались. Просроченных задолженностей по связанным сторонам не имеется.
Основным управленческим составом является Генеральный директор общества.
В течение 2023 и 2022 гг. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2023 год	2022 год

Краткосрочные вознаграждения:		
- оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск	34 246	31 070
Долгосрочные вознаграждения:		
- вознаграждения в виде долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-

Задолженность по вознаграждениям основному управленческому аппарату на 31 декабря составила:
2023 г. – 0 тыс. руб.
2022 г. – 0 тыс. руб.

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и активы у Общества отсутствуют. Судебные иски и прочие претензии к обществу отсутствуют.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2023 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России многими странами. Совокупность указанных факторов привела к повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Накаляющаяся обстановка на западе страны также сказывается на санкционных эффектах организации.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.
По мнению руководства, 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, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.

Событиями после отчетной даты, то есть фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности можно считать эскалацию конфликта между Россией и Украиной.
Эффекты пока оценить не представляется возможным. Неблагоприятный настрой стран ЕС и НАТО может еще более скептически сказаться на импорте необходимых товаров и комплектующих, что усложнит процесс производства и торговлю в целом.
Из-за роста инфляции, скорее всего, придется снижать маржу по многим товарам, реализуемым на территории РФ.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Головная компания Общества анализирует и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте)

Общество приобретает товары и привлекает существенные заемные средства, деноминированные в иностранной валюте, в основном в евро. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Дебиторская задолженность	533 798	427 304	362 156
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-
Денежные средства	2 312 945	2 209 199	279 332
Итого	**2 846 743**	**2 636 503**	**641 488**

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты финансовых организаций или предоставленные займы головной компании.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, предоставленных головной компанией, финансовой аренды и получения отсрочки платежа у поставщиков.
Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.
Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все

свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

23. РЕЗЕРВЫ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МАТЕРИАЛЬНЫХ ЦЕННОСТЕЙ

Обществом создаются резервы под снижение материальных ценностей.
На 31 декабря 2023 года:

	Резерв на 01.01.2023	**Начислено**	**Восстановлено**	**Резерв на 31.12.2023**
Материалы	9 632	7 874	12 961	4 545
Товары	31 317	83 306	28 166	86 458
Итого	40 949	91 180	41 127	91 002

24. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Существенные события, произошедшие за период с даты окончания отчетного года и до даты завершения, и в отношении перспектив осуществления деятельности в будущем, связанных с предпринимательскими рисками и их влиянии на непрерывность отсутствуют:
- компания занимает важную отрасль: очистка воды для бытовых, физкультурно-оздоровительных и фармацевтических целей, что позволит продолжить свою деятельность в рамках импортозамещения;
- компания осознает имеющиеся риски, связанные с обесценением национальной валюты и вводимыми санкциями, и принимает возможные меры по их минимизации. Следует отметить, что компания за период 2023 года получила прибыль от деятельности, не смотря сложную геополитическую обстановку.

Вместе с тем, в 2022 и в 2023 году у Общества сальдо денежных потоков от текущих операций составило отрицательную величину 275 115 тыс. руб. и 273 047 тыс. руб. соответственно. Это связано с неритмичностью поступлений денежных средств от покупателей, а также значительным авансированием поставщиков в конце отчетного периода.

Другие события или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у Общества отсутствуют.

Данный факт позволяет считать указанные риски несущественными. Руководство считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2024 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует. Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает целесообразным правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

25. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества в 2023 году не имели места.
Общество не имеет обязательств по раскрытию информации по сегментам.
Прекращенной деятельности у Общества в 2023 году не было.
Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Обществом в 2023 году не осуществлялись.
Общество не является участником договора о совместной деятельности.

У Общества по состоянию на 31.12.2023 есть имущество, полученное в аренду:

Наименование имущества	**Адрес**	**Площадь, м. кв.**
Офис на Касаткина	129301, г. Москва, ул . Касаткина 3А, стр. 1	62,03
Склад на Касаткина	129301, г. Москва, ул . Касаткина 3А, стр. 12	395,7
Офис Порт Плаза	115543, г. Москва, Проектируемый 4062-й проезд, д. 6 стр. 16	763,3
Офис в г. Томске	634034, г.Томск, ул.Белинского, 40	131,8
Мастерская в г. Томске	634034, г. Томск, ул. Белинского 38	16,9
Склад в г. Томске	634034, г. Томск, ул. Белинского во дворе	17
Торговая точка "Рига Молл"	143444, Московская область, городской округ Красногорск 23-й км автодороги "Балтия", владение 2, корпус 1	66,11
Склад Рига Молл	143444, Московская область, городской округ Красногорск 23-й км автодороги "Балтия", владение 2, корпус 1	26,64
Склад в д. Еремино	141051, Московская обл, г.о. Мытищи, г Мытищи, д Еремино, д. 100 С	3948,2
Рабочее место руководителя	117279, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул Миклухо-Маклая, д. 34, помещ. 26/4	28,6
Офис в Екатеринбурге	620089, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, пер Базовый, стр. 37	97,3
Шоу-Рум ТЦ Западный	121609, г. Москва, Рублевское шоссе, д. 52А	120

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в текущем отчетном периоде не выявлено.

На 31.12.2023 у Общества имеются следующие условные обязательства:
Поручительства, выданные кредитной организации, по обязательствам третьего лица:
Поручительство в размере 500 000 тыс. рублей выдано кредитной организации по обязательствам ООО "БКИ" на срок до 28.12.2029 года. Условия поручительства включают в себя:
Поручитель обязуется отвечать за исполнение всех обязательств Заемщика по кредитному соглашению, включая:
- Возврат кредитов, предоставленных в рамках кредитной линии до 28.12.2029 года.
- Уплату процентов за пользование кредитом в соответствии с условиями кредитного соглашения.
- Уплату комиссий, неустоек и других платежей, предусмотренных кредитным соглашением.
- Возмещение расходов и потерь банка, связанных с исполнением обязательств по кредитному соглашению.
- Возмещение имущественных потерь банка, возникших вследствие предъявления требования по договору поручительства.

На 31.12.2023 ООО «БКИ» еще не воспользовалось кредитной линией, ни одного транша совершено не было, поэтому рисков на отчетную дату ООО «БВТ» не имеет.

Обеспечения, выданные под собственные обязательства:

	Банк, выдавший банковскую гарантию	**Организация, в пользу которой выдана БГ**	**Дата выдачи БГ**	**Цель выдачи БГ**	**Сумма БГ, тыс. руб.**	**Срок БГ**	**Условия**	**Процедура предъявления требований по БГ**
1	Банк ВТБ (ПАО)	ООО "МОНОТЕК СТРОЙ"	22.11.2023	Гарантия для обеспечения возврата аванса по договору на выполнение работ по монтажу	10 535	26.08.2024	Неисполнение обязательств по договору	Бенефициар представляет требование об уплате суммы по БГ с указанием обстоятельств, повлекших выплату

2		ООО "МОНОТЕК СТРОЙ"	22.11.2023	Гарантия для обеспечения возврата аванса по договору на выполнение работ по монтажу	5 953	26.08.2024	Неисполнение обязательств по договору	Бенефициар представляет требование об уплате суммы по БГ с указанием обстоятельств, повлекших выплату
3		ООО "МОНОТЕК СТРОЙ"	04.12.2023	Гарантия для обеспечения возврата аванса по договору на выполнение работ по монтажу	65 000	30.06.2024	Неисполнение обязательств по договору	Бенефициар представляет требование об уплате суммы по БГ с указанием обстоятельств, повлекших выплату
4		ОАО "Фармстандарт-Лексредства"	21.08.2023	Гарантия для обеспечения возврата аванса по договору поставки	34 873	15.02.2024	Неисполнение обязательств по договору	Бенефициар представляет требование об уплате суммы по БГ с указанием обстоятельств, повлекших выплату

Имущество в залоге:

У Общества на 31.12.2023 имеются транспортные средства в залоге на сумму 34 644 тыс. руб. на срок до 28.12.2029 года в рамках обеспечения исполнения кредитных обязательств ООО «БКИ» перед Банком ВТБ.

На 31.12.2023 ООО «БКИ» еще не воспользовалось кредитной линией, ни одного транша совершено не было, поэтому рисков на отчетную дату ООО «БВТ» не имеет.

Балансовая стоимость имущества составляет 39 851 тыс. руб.

Установленных ограничений по использованию транспортных средств нет. Общество может использовать имущество для ведения обычной деятельности.

Генеральный директор **Буйновский П. А.**

Финансовый директор **Матуленко Ж. Ю.**

25 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	8 788	(3 989)	-	-	-	(1 591)	-	-	-	8 788	(5 580)
	5110	за 2022г.	8 643	(2 422)	145	-	-	(1 567)	-	-	-	8 788	(3 989)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	8 788	(3 989)	-	-	-	(1 591)	-	-	-	8 788	(5 580)
	5111	за 2022г.	8 643	(2 422)	145	-	-	(1 567)	-	-	-	8 788	(3 989)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	7	7	7
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	7	7	7

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	129	903	-	-	1 032
	5190	за 2022г.	129	145	-	(145)	129
в том числе: Прочие нематериальные активы	5181	за 2023г.	129	903	-	-	1 032
	5191	за 2022г.	129	145	-	(145)	129

Руководитель _____ **Буйновский Павел Александрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	211 913	(107 064)	150 563	(11 900)	8 989	(79 055)	-	-	-	350 577	(177 131)
	5210	за 2022г.	137 171	(52 710)	89 647	(14 905)	14 227	(68 581)	-	-	-	211 913	(107 064)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	3 703	(3 357)	290	(125)	125	(305)	-	-	-	3 868	(3 537)
	5211	за 2022г.	8 104	(6 238)	-	(4 401)	3 994	(1 113)	-	-	-	3 703	(3 357)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	28 042	(17 844)	1 207	(1 630)	1 280	(4 008)	-	-	-	27 619	(20 572)
	5212	за 2022г.	20 295	(15 485)	9 249	(1 502)	1 502	(3 861)	-	-	-	28 042	(17 844)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	3 487	(2 284)	4 091	-	-	(904)	-	-	-	7 578	(3 188)
	5213	за 2022г.	9 829	(8 266)	875	(7 217)	7 003	(1 021)	-	-	-	3 487	(2 284)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	453	(475)	966	(111)	111	(277)	-	-	-	1 308	(641)
	5214	за 2022г.	453	(323)	-	-	-	(152)	-	-	-	453	(475)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	56 985	(30 728)	5 588	(1 097)	1 039	(10 595)	-	-	-	61 476	(40 284)
	5215	за 2022г.	48 736	(22 398)	10 034	(1 785)	1 728	(10 058)	-	-	-	56 985	(30 728)
Права пользования активами	5206	за 2023г.	119 243	(52 376)	138 421	(8 937)	6 434	(62 966)	-	-	-	248 727	(108 908)
	5216	за 2022г.	49 754	-	69 489	-	-	(52 376)	-	-	-	119 243	(52 376)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	7 177	(3 179)	119	(1 979)	-	-	-	3 998	(1 860)
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Финансовая аренда (субаренда)	5221	за 2023г.	-	-	7 177	(3 179)	119	(1 979)	-	-	-	3 998	(1 860)
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	1 300	35 742	(2 670)	(30 167)	4 204
	5250	за 2022г.	350	90 306	-	(89 356)	1 300
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023г.	-	1 071	-	(1 071)	-
	5251	за 2022г.	-	8 723	-	(8 723)	-
Офисное оборудование	5242	за 2023г.	-	6 757	-	(6 757)	-
	5252	за 2022г.	-	875	-	(875)	-
Транспортные средства	5243	за 2023г.	-	5 588	-	(5 588)	-
	5253	за 2022г.	-	10 034	-	(10 034)	-
Другие виды основных средств	5244	за 2023г.	1 300	7 100	2 670	(1 526)	4 204
	5254	за 2022г.	350	1 262	-	(312)	1 300
Права пользования активами (зданиями)	5245	за 2023г.	-	15 226	-	(15 226)	-
	5255	за 2022г.	-	69 412	-	(69 412)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	175	178
в том числе: Система видеонаблюдения (склад Еремино)	5261	175	178
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	449	526	226 638
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Буйновский Павел Александрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	37 050	-	34 950	-	-	-	-	72 000	-
	5311	за 2022г.	-	-	37 050	-	-	-	-	37 050	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2023г.	37 050	-	34 950	-	-	-	-	72 000	-
	5312	за 2022г.	-	-	37 050	-	-	-	-	37 050	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	276 113	(217 278)	-	-	-	58 835	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Залоговый депозит	5306	за 2023г.	-	-	276 113	(217 278)	-	-	-	58 835	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	37 050	-	311 063	(217 278)	-	-	-	130 835	-
	5310	за 2022г.	-	-	37 050	-	-	-	-	37 050	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Буйновский Павел Александрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	684 134	(40 949)	643 185	3 431 691	(3 061 799)	(91 180)	41 127	X	1 054 027	(91 002)	963 025
	5420	за 2022г.	533 008	(47 378)	485 630	3 213 340	(3 062 214)	(16 628)	23 057	X	684 134	(40 949)	643 185
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	222 876	(9 632)	213 244	476 452	(390 040)	(7 874)	12 961	629 797	309 288	(4 545)	304 743
	5421	за 2022г.	202 335	(13 054)	189 281	445 604	(425 063)	(2 211)	5 633	613 410	222 876	(9 632)	213 244
Готовая продукция	5402	за 2023г.	15 146	-	15 146	188 654	(187 664)	-	-	172 147	16 136	-	16 136
	5422	за 2022г.	18 033	-	18 033	226 382	(229 269)	-	-	126 042	15 146	-	15 146
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	351 653	(31 317)	320 336	1 164 764	(838 201)	(83 306)	28 166	2 522 187	678 215	(86 458)	591 757
	5423	за 2022г.	293 388	(34 324)	259 064	777 601	(719 336)	(14 417)	17 424	1 875 129	351 653	(31 317)	320 336
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	80 492	-	80 492	31 141	(65 788)	-	-	-	45 844	-	45 844
	5424	за 2022г.	13 623	-	13 623	174 728	(107 858)	-	-	-	80 492	-	80 492
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	13 968	-	13 968	573 144	(582 569)	-	-	-	4 543	-	4 543
	5425	за 2022г.	5 630	-	5 630	713 546	(705 208)	-	-	-	13 968	-	13 968
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	997 537	(997 537)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	875 479	(875 479)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Буйновский Павел Александрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	63 288	-	-	-	(10 000)	-	-	(1 456)	-	-	51 832	-
	5521	за 2022г.	75 861	-	-	-	(11 923)	-	-	(650)	-	-	63 288	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	63 288	-	-	-	(10 000)	-	-	(1 456)	-	-	51 832	-
	5524	за 2022г.	75 861	-	-	-	(11 923)	-	-	(650)	-	-	63 288	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	603 812	(134 625)	3 065 208	-	(2 953 695)	(940)	75 226	1 456	-	-	715 841	(59 399)
	5530	за 2022г.	502 585	(128 286)	2 434 372	-	(2 333 795)	-	(6 339)	650	-	-	603 812	(134 625)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	318 126	(134 625)	2 730 612	-	(2 764 895)	-	75 226	-	-	-	283 843	(59 399)
	5531	за 2022г.	292 520	(128 286)	2 212 731	-	(2 187 125)	-	(6 339)	-	-	-	318 126	(134 625)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	104 003	-	145 793	-	(74 380)	(940)	-	-	-	-	174 476	-
	5532	за 2022г.	88 004	-	93 845	-	(77 846)	-	-	-	-	-	104 003	-
Прочая	5513	за 2023г.	116 533	-	136 035	-	(58 525)	-	-	1 456	-	-	195 499	-
	5533	за 2022г.	109 982	-	62 646	-	(56 745)	-	-	650	-	-	116 533	-
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	за 2023г.	65 150	-	52 768	-	(55 895)	-	-	-	X	X	62 023	-
	5534	за 2022г.	12 079	-	65 150	-	(12 079)	-	-	-	X	X	65 150	-
Итого	5500	за 2023г.	667 100	(134 625)	3 065 208	-	(2 963 695)	(940)	75 226	X	-	-	767 673	(59 399)
	5520	за 2022г.	578 446	(128 286)	2 434 372	-	(2 345 718)	-	(6 339)	X	-	-	667 100	(134 625)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	59 399	-	134 625	-	128 286	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	55 592	-	125 383	-	125 001	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	3 807	-	9 242	-	3 285	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 900 000	-	-	-	-	(1 900 000)	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	1 900 000	-	-	-	-	-	-	1 900 000
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	1 900 000	-	-	-	-	(1 900 000)	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	1 900 000	-	-	-	-	-	-	1 900 000
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 227 110	760 372	255 949	(778 045)	(797)	1 900 000	-	-	3 364 589
	5580	за 2022г.	1 000 989	1 103 016	164 205	(1 040 824)	(276)	-	-	-	1 227 110
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	331 255	157 200	87	(196 683)	(694)	-	-	-	291 164
	5581	за 2022г.	274 963	180 216	-	(123 648)	(275)	-	-	-	331 255
авансы полученные	5562	за 2023г.	490 901	511 388	-	(277 125)	(103)	-	-	-	725 061
	5582	за 2022г.	519 914	421 986	-	(450 999)	(1)	-	-	-	490 901
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	44 233	88 581	2 723	(81 912)	-	-	-	-	53 625
	5583	за 2022г.	75 472	8 876	-	(40 115)	-	-	-	-	44 233
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	346 083	1 675	253 134	(220 519)	-	1 900 000	-	-	2 280 373
	5585	за 2022г.	127 238	221 533	164 205	(166 892)	-	-	-	-	346 083
прочая	5566	за 2023г.	14 638	1 528	5	(1 806)	-	-	-	-	14 365
	5586	за 2022г.	3 352	12 061	-	(776)	-	-	-	-	14 638
задолженность по оплате труда	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	50	258 344	-	(258 394)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	3 127 110	760 372	255 949	(778 045)	(797)	X	-	-	3 364 589
	5570	за 2022г.	1 000 989	3 003 016	164 205	(1 040 824)	(276)	X	-	-	3 127 110

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Буйновский Павел Александрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	345 815	320 375
Расходы на оплату труда	5620	328 821	257 632
Отчисления на социальные нужды	5630	81 085	61 279
Амортизация	5640	81 835	70 148
Прочие затраты	5650	697 622	642 823
Итого по элементам	5660	1 535 178	1 352 257
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	735 391	549 354
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(283 481)	(130 585)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 987 088	1 771 026

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

Руководитель _____ **Буйновский Павел Александрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	34 270	58 494	(53 637)	(2 796)	36 332
в том числе:						
Резерв на гарантии	5701	7 091	5 807	(1 199)	(2 796)	8 903
Резерв на оплату отпусков (ЗП)	5702	22 146	-	-	(47)	22 099
Резерв на оплату отпусков (налоги)	5703	5 034	296	-	-	5 330
Резерв на выплату премий и бонусов	5704	-	52 438	(52 438)	-	-

Руководитель _____ **Буйновский Павел Александрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	651 005	-	-
в том числе: Имущество в залоге	5811	34 644	-	-
Поручительство	5812	500 000	-	-
Гарантиные обязательства, связанные с реализацией	5813	116 361	-	-

Руководитель _____ **Буйновский Павел Александрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Буйновский Павел Александрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2024 г.