

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Эй-Эйч-Ай-Керриер» за 2023 год

I. Общие сведения

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Эй-Эйч-Ай-Керриер» (далее «Общество») образовано в 2008 г. и занимается техническим обслуживанием и оптовой торговлей климатического и сопутствующего оборудования и запасных частей для систем вентиляции, отопления, кондиционирования воздуха и холодоснабжения, а также для систем автоматики.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составила 44 человека (на 31.12.2022 г. составила 44 человека).

Общество было зарегистрировано до 20.12.2022 по адресу: 115054, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, наб Космодамианская, д. 52, стр. 2, этаж 2, с 20.12.2022 по адресу: 115054, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, наб Космодамианская, д. 52, стр. 3, этаж 9.

Обособленные подразделения Общества:

- склад, находящийся по адресу: 117449, Москва г., Карьер ул., дом № 2, строение 4;

С 20.12.2019 осуществление полномочий Единоличного исполнительного органа передано Управляющей Компании - Общество с ограниченной ответственностью «МПС Плюс» ОГРН 1047796126377 ИНН 7706525620 (Решение Единственного участника Общества от 19 декабря 2019 г.) на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 19.12.2019г.

03.04.2023 внесены изменения в ЕГРЮЛ в связи с переименованием Управляющей компании. Новое название - Общество с ограниченной ответственностью «КЛАССИК»

Основными видами деятельности Общества, с точки зрения его представления в бухгалтерской отчетности, является:

- Торговая деятельность запасными частями к климатическому оборудованию;
- Сервисное обслуживание климатического оборудования;
- Торговая деятельность климатическим и противопожарным оборудованием;

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. Учитывая вышеизложенное, раскрытие информации о деятельности Общества по операционным и/или географическим отчетным сегментам не производится.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества ведется силами структурного подразделения – бухгалтерии во главе с главным бухгалтером.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя соответствующей статьи отчета о финансовых результатах.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших

- на 31.12.2023 курсы валют составили 89,6883 руб. за 1 доллар США; 99,119 руб. за 1 евро;

- на 31.12.2022 курсы валют составили 70,3375 руб. за 1 доллар США; 75,6553 руб. за 1 евро;

- на 31.12.2021 курсы валют составили 74,2926 руб. за 1 доллар США; 84,0695 руб. за 1 евро.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, представлены в ОФР свернуто.

Пересчет в рубли обязательств, выраженных в иностранной валюте, по среднему курсу, а также по мере изменения курса не производится.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6, но имеющих стоимость ниже 100 тыс.руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с п.9 ФСБУ 6/2020, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа, морального устаревания, планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Амортизация объектов основных средств начислялась ежемесячно по каждому объекту с применением линейного способа ко всем амортизационным группам с месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Расчет амортизационных отчислений производился для каждой единицы имущества отдельно.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считалась общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивался в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны при выбытии амортизируемого имущества (продажа, безвозмездная передача, ликвидация) в целях бухгалтерского учета подлежали зачислению на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в том отчетном периоде, к которому они относились.

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы при приобретении оцениваются в сумме фактических затрат. После признания оцениваются по наименьшей из двух величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов (п.28 ФСБУ 5)

При отпуске сырья, материалов и товаров в производство и ином выбытии, они оценивались по методу ФИФО.

Учет МПЗ осуществляется с применением счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При превышении фактической стоимости над чистой стоимостью продажи рассчитывается резерв под обесценение. Резерв по обесценению товарно-материальных запасов формируется в размере 100% стоимости товаров (запасные части), находящихся без движения свыше 12 месяцев с даты принятия к учету по остальным товарам – на основании профессионального суждения и решения руководства головной компании. Резерв формируется на отчетную дату с отнесением расходов в состав себестоимости.

6. Расходы будущих периодов и прочие оборотные активы

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (неисключительные права пользования программными продуктами), учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в составе прочих активов в зависимости от срока погашения (по строке «Прочие внеоборотные активы» (срок списания более 12 месяцев после отчетной даты) и по строке «Прочие оборотные активы» (срок списания менее 12 месяцев после отчетной даты)).

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) с НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. При оплате дебиторами задолженности резерв восстанавливается.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество размещает денежные средства в краткосрочные депозиты в банках. Срок депозитов не превышает 10 дней. Общество краткосрочные депозиты относит в состав денежных эквивалентов. По итогам 2023 года такие активы отсутствуют.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разницы, возникшие в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- операции по приобретению/продаже иностранной валюты;
- однородные операции (например, выдача и возврат подотчетных сумм, поступление и возврат поставщикам, покупателям и т.п.)

9. Оценочные резервы активов

9.1. Оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам.

В соответствии с п.3 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» резервы по сомнительным долгам являются оценочными значениями. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец календарного месяца. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В резерв по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность со сроком свыше 365 дней. Резерв по сомнительным долгам начисляется по дебиторам, по которым получены сведения о начале процедуры банкротства или ликвидации в полной сумме задолженности.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ

Резерв под снижение стоимости ТМЦ формируется в сумме стоимости ТМЦ:

в отношении запасных частей, климатического и противопожарного оборудования - на основании отчета об устаревании оборудования и профессионального суждения руководителей головной компании дважды в год.

Резерв создается на отчетную дату с отнесением расходов на финансовый результат.

В бухгалтерской отчетности резерв под снижение стоимости ТМЦ отражается свернуто и корректирует себестоимость.

9.2. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работниками;
- оценочное обязательство на гарантийный ремонт;
- оценочные обязательства по предстоящим расходам разного характера.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, умноженного на средний заработок. Величина резерва увеличена на сумму страховых взносов.

Величина оценочного обязательства на гарантийный ремонт определяется как 0.5% от выручки от продажи товаров по всем подразделениям, кроме отдела BSS. По подразделению BSS сумма резерва на гарантийный ремонт = 1% выручки от продажи товаров. Гарантийный срок составляет, в большинстве случаев, 24 мес.

Обществом создан резерв на выплату компенсации на маркетинговые расходы согласно трехстороннему договорам между Обществом, Эй-Эйч-Ай Керриер (ФЗК) с ООО «Северкон» и ООО «Р-Климат» в сумме 2% от выручки Общества при условии

подтверждения компаниями ООО “Северкон” и ООО “Р-Климат” понесенных маркетинговых затрат.

Общество создает оценочное обязательство на проведение аудита бухгалтерской отчетности за отчетный период, исходя из ожидаемой суммы согласно подписанному договору на аудит.

В налоговом учете расходы на формирование оценочных обязательств не принимаются.

10. Расчеты по налогу на прибыль

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

11. Признание доходов

Выручка отражается в учете на момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) на основании первичных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы, связанные с продажей /покупкой валюты;
- курсовые разницы по расчетам, в том числе при расчетах в у.е.;
- суммы по восстановлению резерва по сомнительным долгам;
- доходы, связанные с реализацией основных средств;
- доходы, связанные с оприходованием товаров по результатам инвентаризации;
- прочие доходы.

12. Признание расходов

Себестоимость товара включает расходы, связанные с доставкой и транспортировкой, в т.ч. затраты на таможенное оформление товара – таможенные пошлины и сборы, а также услуги брокера и перевозчика. Так же в себестоимость работ и услуг включены все расходы, связанные с содержанием подразделения Технического обслуживания.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В составе коммерческих расходов отражены расходы по заработной плате персонала, занимающегося продажей товаров; расходы на аренду складского помещения, расходы по страхованию склада.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей/покупкой валюты;
- курсовые разницы по расчетам, в том числе при расчетах в у.е.;
- суммы по созданию резерва по сомнительным долгам;
- расходы на добровольное страхование членов семей сотрудников;
- прочие расходы.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Право пользования активом

В течение 2023 г. в составе арендованных основных средств Общество отразило:

- офисное помещение, расположенное по адресу 115054, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, наб Космодамианская, д. 52, стр. 3, площадь 244 кв. м. Основание: Договор аренды офиса от 05.12.2022 на срок с 20.12.2022 по 19.12.2025г. Договор учтен как право пользования активом согласно ФСБУ 25/2018. Величина ППА, отраженная в учете 22 717 тыс. руб., ставка дисконтирования 7,5%.

2. Арендованное имущество, отраженное на забалансовом счете

- помещение склада, расположенное по адресу 117449, Москва г., Карьер ул., дом № 2, строение 4, площадь арендуемого помещения составляет 365,4 м2. Основание: договора аренды с ТРАНСКАРЬЕР ЗАО № 24-09/ТК от 01.09.2022 на срок с 01.09.2022 по 31.07.2023, Договор № 27-08/ТК 23 от 01.08.2023 на срок с 01.08.2023 по 30.06.2024. Стоимость арендованного имущества договорами не установлена. Данное арендованное основное средство не отражено как Право пользования активом, поскольку нет уверенности в пролонгации договора и отражено на забалансовом учете.

Арендованные объекты основных средств, кроме Договора аренды офиса с 20.12.2022, отражаются за балансом по стоимости, рассчитанной исходя из годовой суммы аренды:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные в аренду основные средства	29 425	29 425

3. Запасы

Резерв под снижение стоимости товаров

На 31.12.2023 г. сформирован резерв под снижение запасов (товаров в размере 120 567 тыс.руб. и материалов на сумму 169 тыс. руб.) в соответствии с утвержденной методикой и профессиональным суждением специалистов организации.

Сумма сформированного резерва на 31.12.2022 г. составляет 134 278 тыс. руб.

Места хранения товаров.

По состоянию на 31.12.2023 г. товарные запасы Общества находились на ответственном хранении:

Тыс. руб.

Хранитель	Договор	Место хранения	Стоимость товарных запасов
РИМА АО	№ CL-10060-19 от 22.08.2019	Промышленная зона Новоселки стр.11/2 зд.складского корпуса №1,с с.Новосёлки г.о. Чехов, Московская обл., 142326, Россия	52 933
		620141, г. Екатеринбург, ул. Завокзальная, д.4А	
СТА ЛОГИСТИКА РУС ООО	№ АН/01032019 от 01.003.2019	117623, Москва г, Варшавское ш, владение 248, строение 5	16 258
Итого			69 191

Остальные ТМЦ находились на складе, расположенном по адресу: 117449, Москва г., Карьер ул., дом № 2

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование	Тыс. руб	
	31.12.2023	31.12.2022
Покупатели и заказчики	276 233	119 738
Резервы по сомнительным долгам	-24 677	- 11 990
Авансы выданные	69 922	62 507
Расчеты с бюджетом	-	7 044
Прочая	1 379	1 579
Итого (строка 1230)	322 857	178 878

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность, имеющая обеспечительный характер, в том числе:

В составе краткосрочной прочей дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 обеспечительный платеж по договору аренды офиса от 20.12.2022 с ООО «МОСКВА-КРАСНЫЕ ХОЛМЫ» в сумме 2 719 тыс. руб. (на 31.12.2022 по договору от 05.12.2022 на сумму 6 402 тыс. руб.)

Кроме того, по состоянию на 31.12.2023 г., отражен депозит по договору аренды нежилых помещений с ЗАО «ТРАНСКАРЬЕР» № 27-08/ТК23 от 01.08.2023 в сумме 225 тыс. руб. (по договору № 49-09/ТК22 в сумме 215 тыс. руб.)

5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов.

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	15 725	15 204
Средства на валютных счетах	138 312	50 628
Средства на специальных счетах в банках (депозит)	-	55 000
Итого (строка 1250)	154 037	120 832

При формировании показателей Отчета о движении денежных средств (ОДДС) в составе прочих поступлений раздела «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «Прочие поступления» отражены следующие виды поступлений:

Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	Тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
Поступления от непрошедших проверку Покупателей		4 017
Иные платежи	5	220
Итого прочие поступления по текущей деятельности	5	4 237
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	За 2023 год	За 2022 год
Сумма налогов и сборов, уплаченных бюджет (за исключением	(101)	(3 714)

налога на прибыль)		
Таможенный НДС		(126 300)
Иные платежи		(803)
Претензии, штрафы, пени	(1 914)	(10 719)
НДС (свернуто)		21 587
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(2 015)	(119 409)

6. Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли - сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2023 год составила – 17 376 тыс. руб. (сумма условного дохода по налогу на прибыль за 2022 год 18 397 тыс. руб.).

Прибыль по данным налогового учета за 2023 год составила 171 328 тыс. руб. и была уменьшена на 50% в счет погашения убытков прошлых лет. Налог на прибыль за 2023 по налоговому учету – 17 133 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход за 2023 год составил 3 011 тыс. руб. (ПНР за 2022 год составил 8 425 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов сверх установленных норм, единовременных выплат социального характера, списание прочих не принимаемых в налоговом учете доходов и расходов.

Сумма отложенного налогового актива за 2023 год к начислению составила 1 760 тыс. руб. (за 2022 г. к исчислению составила 24 356 тыс. руб.)

Временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по формированию резерва на выплату отпускных сотрудникам, резерва по сомнительным долгам и резерву по ТМЦ, резервом на гарантийный ремонт, с налоговым убытком, полученным в предыдущие налоговые периоды и частично погашенным в текущем периоде.

Сумма признания отложенного налогового обязательства за отчетный период составила – 5 015 тыс. руб. (за 2022 г. сумма признания ОНО составила – 14 383 тыс. руб.). Причина возникновения налогооблагаемых временных разниц: различия в бухгалтерском и налоговом учете пересмотр срока полезного использования основных средств на основании ФСБУ 6/2020, признание в учете права пользования активом согласно ФСБУ 25/2018

7. Условные обязательства и условные активы

На 31 декабря 2023 года Руководство Общества не ожидает увеличения или уменьшения экономических выгод Общества вследствие возникновения каких-либо обязательств либо возможности поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам.

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования

налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

Иные существенные условные активы и условные обязательства отсутствуют.

8. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование на общую сумму 15 969 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. – 16 144 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствует оценочное обязательство в части предстоящих расходов по бонусам 2023 года.

По состоянию на 31.12.2023 Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов на аудит 2023 года на общую сумму 660 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 119 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2023 Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов на гарантийный ремонт 2023 года на общую сумму 18 579 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 20 603 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2023 Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов на выплату премии покупателю за выполнение условий договора на общую сумму 10 528 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 10 528 тыс. руб.).

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Выручка за продажу климатического и противопожарного оборудования	73 239	1 154 710
Выручка за продажу запасных частей климатического оборудования	33 489	59 316
Выручка за оказание работ и услуг по автоматизации и техническому обслуживанию климатического оборудования	513 635	212 615
Сдача в аренду климатического оборудования	10 903	4 289
Итого (строка 2110)	631 265	1 430 930

Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	Тыс.руб.	
	2023 г.	2022 г.
Себестоимость климатического и противопожарного оборудования	60 254	942 216
Себестоимость запасных частей климатического оборудования	20 658	29 687
Резерв по ТМЦ	(7 722)	(44 784)
Заработная плата, взносы в фонды	36 429	31 486
ДМС	658	578
Командировочные расходы	5 010	4 391
Амортизация основных средств	1 578	1 269
Обслуживание автомобилей	3 249	3 358
Прочие расходы сервисного отдела	13 455	11 571
Расходы по проектам Арктик и Сахалин	166 866	51 305
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	300 435	1 120 646

Вид расхода по обычным видам деятельности	Тыс.руб.	
	2023 г.	2022 г.
Заработная плата	90 667	110 114
Отчисления на социальное страхование	21 650	26 232
ДМС	1 769	2 413
Командировочные расходы	3 821	3 145
Обслуживание автомобилей	3 935	4 785
Маркетинговые расходы	632	4 433
Транспортировка, фрахт (включая доставку запчастей курьерскими службами)	569	6 404
Резерв на гарантийный ремонт	549	8 836
Резерв на Премию покупателю за выполнение условий договора	-	7 455
Амортизация	885	1 036
Прочие	8 280	54 009

Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	143 509	228 863
--	----------------	----------------

Тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Заработная плата	20 477	27 610
Отчисления на социальное страхование	5 637	6 865
ДМС	549	687
Консультационные услуги/Аудит	3 054	3 204
Юридические услуги	7 784	5 721
Амортизация	159	164
Услуги банка	77	5 917
ПО и обслуживание программ	1 601	3 273
Прочие	17 337	42 844
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	56 674	96 285

Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, и не являющиеся существенными для характеристики финансового положения организации, в отчетности показаны свернуто (отмечено *):

Тыс. руб.

Вид прочих доходов	2023 г.	2022 г.
Доходы (расходы), связанные с проведением инвентаризации	95	
Безвозмездно полученное имущество	46	
Восстановление резерва по годовым премиям		22 848
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты*		4 024
Восстановление резерва по сомнительным долгам		6 609
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		494
Прибыль (убыток) прошлых лет	49	
Восстановление резерва на гарантий ремонт	1 713	
Доходы (расходы) внутри группы	863	2 898
Восстановление резерва на аудит		8
Прочие	39	913
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	2 806	37 794

Тыс. руб.

Виды прочих расходов	2023 г.	2022 г.
Доходы (расходы), связанные с проведением инвентаризации	809	343
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты*	3 935	
Курсовые разницы*	16 092	79 269
Прочие расходы, не принимаемые по налоговому учету	1 978	9 006

Прибыль (убыток) прошлых лет		88
Расходы по формированию резерва на аудит	542	
Доходы (расходы), с внутри группы	84	
Резерв по сомнительным долгам	12 687	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	5 770	10 410
Претензии Покупателей	2 263	13 362
Выбытие ОС	885	
НДС налоговый агент		2 244
НДС с безвозмездно передачи	177	133
Экологический сбор		1 278
Прочие внереализационные расходы	2 949	
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	48 171	116 3

10. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств отсутствуют.

11. Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2023 г. приведен ниже:

Наименование стороны	Характер отношений
«Эй-Эйч-Ай Керриер (ФЗК)» (ОАЭ)	Единственный участник Общества
Горохов Валерий Иннокентьевич	Директор по Финансам, Операционному и Стратегическому развитию /Администрация/ Должность введена с 01.11.2019
Красильников Владимир Дмитриевич	Генеральный директор ООО «КЛАССИК», которое с 21.12.2019 г. исполняет полномочия единоличного исполнительного органа (до 03.04.2023 называлось ООО «МПС Плюс»).
Анисимова Елена Евгеньевна	Генеральный директор ООО «КЛАССИК», которое с 21.12.2019 г. исполняет полномочия единоличного исполнительного органа (до 03.04.2023 называлось ООО «МПС Плюс»), на основании Решения от 07.08.2023
ООО «КЛАССИК»	с 21.12.2019 г. исполняет обязанности единоличного исполнительного органа (до 03.04.2023 называлось ООО «МПС Плюс»)
Эйр Кондишенинг Энд Хитинг Интернешнел ФЗК (ОАЭ)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер С.И.И (Греция)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер Пти Лтд. (Австралия)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер Лтд. (Новая Зеландия)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер ГмбХ (Австрия)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер СРО (Чехия)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество

Эй-Эйч-Ай Керриер СРО (Словакия)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер ООО (Украина)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер ЛЛП (Казахстан)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер ММС (Азербайджан)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер Пти Лтд. (Южная Африка)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Керриер Мидл Ист Лимитед (Бермудские острова)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Керриер Эйч-Ви-Эй-Си-А Инвестмент Б. В. (Нидерланды)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эйркондишенинг энд Хитинг Интернешнел ФЗЕ (ОАЭ)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество

Бенефициарные владельцы:

Saif Al Ktebi
 Abdulla Al Ketbi
 Ahmed Al Ktebi
 Humaid Saif Al Ktebi
 Rasid Al ketbi

11.1 Расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

11.1.1. Раскрытие информации по расчетам с «Эй-Эйч-Ай Керриер (ФЗК)» по договорам закупки товаров приведены в нижеследующих таблицах:

Тыс.руб.

Договор	Период	Задолженность Общества на начало периода	Закупка за период	Перечислено за поставку товаров/услуг за период	Взаимозачет задолженности	Пересчет курсовой разницы	Задолженность Общества на конец периода
Договор поставки 01/2010 от 06.07.2010	2023г од	24 764	15 705		8 626		31 843
	2022г од	128 323	410 036	306 478			24 764
Договор поставки (ЕВРО) 2019-11/АНИС/АНИС LLC/RUS/SUPPLY/02/19	2023г од	96 217				29 933	126 150
	2022г од	114 382	289 181	271 016			96 217

11.1.2. Договор об оказании услуг от 07.07.2010 г. №2/2010, по которому Общество обязуется выполнять услуги по поручению «Эй-Эйч-Ай Керриер (ФЗК)»:

- по ремонту и обслуживанию климатического оборудования, приобретенного у компании «Эй-Эйч-Ай Керриер (ФЗК)» российскими покупателями;

- по техническому консультированию российских покупателей, купивших товар компании - «Эй-Эйч-Ай Керриер (ФЗК)»;

Тыс.руб.					
Договор	Период	Задолженность перед Обществом на начало периода	Выручка за период	Поступившая оплата за период	Задолженность перед Обществом на конец периода
Договор 01/ТСО/2022	2023 год	8 155	5 404		13 559
	2022 год		8 155		8 155
Оказание услуг по счетам	2023 год	244	14 326		14 570
	2022 год	368		124	244

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на обычных коммерческих условиях. По всем операциям со связанными сторонами применяется договорный метод определения цен. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме через банковский счет. Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по связанным сторонам отсутствуют.

11.1.3 Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Директора по Финансам, Операционному и Стратегическому развитию

В 2023 г. сумма краткосрочного вознаграждения (по видам выплат) управленческому персоналу составила:

Тыс. руб.	
Виды выплат	2023 г.
Заработная плата (включая премии, компенсации, отпускные и т.п.)	4 357
<i>В том числе Налог на доходы физических лиц</i>	566
Страховые взносы	951
Итого	5 308

Суммы, подлежащие выплате основному управленческому персоналу Общества по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют. Общество не предоставляло займов и материальной помощи основному управленческому персоналу.

12. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Отчетность Общества подготовлена исходя из принципа соблюдения непрерывности деятельности. При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности финансовая отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Вместе с тем, следует отметить, что в нынешней геополитической и международной экономической ситуации, в условиях введения Европейским союзом, США, Великобританией и рядом иных государств в отношении территории Российской Федерации и отдельных российских юридических и физических лиц различных

санкционных ограничений Общество испытывает серьёзные затруднения, связанные с реализацией готовой продукции. Существующие трудности с поставками и иными аспектами ведения хозяйственной деятельности между ЕС и Россией повлекли прямые последствия для осуществления деятельности Общества.

Со 2-го квартала 2023 года выручка Общества от реализации готовой продукции неуклонно уменьшалась и по 2023 году составили только 15% от валовой выручки. В этой связи по причине экономических санкций приказом по Обществу было принято решение прекратить трудовые отношения с рядом работников, заключив с ними соглашение о расторжении трудового договора и выплатив часть годового бонуса, причитающегося на отработанное время, и выходное пособие. Всего в 2023 году были прекращены трудовые отношения с 18 работниками. На конец 2023 года численность сотрудников составляет 44 человека. По состоянию на 28 марта 2024 года численность составляет 35 человек.

В 2023 году Обществом были реализованы товарно-материальные ценности со складов хранения на сумму 106 696 тыс. руб., без НДС. Балансовая стоимость данных активов составила 80 880 тыс. руб. В отношении оставшихся товарно-материальных ценностей был сформирован резерв под обесценение в размере 120 736 тыс. руб.

Приведенные выше события и условия, связанные с негативным влиянием политических и экономических потрясений в России, указывают на наличие существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности. Эффект этой неопределенности предсказать невозможно. Будущая экономическая и правовая ситуация может существенно отличаться от текущих ожиданий руководства.

Вместе с тем, отмечаем, что Общество не имеет намерений прекращать свою деятельность. Общество не имеет значительных обязательств перед сторонними кредиторами и имеет достаточное количество денежных средств на расчетном и валютном счете. Руководство Общества осуществляет поиск новых потенциальных покупателей и прорабатывает варианты возобновления производства и реализации. Мы будем осуществлять все необходимые и зависящие от нас действия, чтобы исключить и/или снизить влияния неблагоприятных факторов в следующих отчетных периодах. Дополнительно, акционеры компании планируют изменение структуры собственников, чтобы исключить собственников из недружественных стран. Это позволит упростить процедуры комплаенса, расширить клиентскую базу, и получить операционную прибыль.

13. События после отчетной даты

Риски, связанные с изменением курса

В ситуации, когда закупки товара для последующей перепродажи осуществляются в валюте, отличной от функциональной валюты компании применяются 2 основных типа управления рисками:

- страхование риска с использованием производных финансовых инструментов (форвардные и опционные контракты на покупку валюты / товара, валютные свопы);
- физическое хеджирование баланса компании.

Наша компания использует второй вариант.

По состоянию на 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность, номинированная в иностранной валюте, составляла примерно 2 550 000 Евро и 355 000 долларов США, дебиторская задолженность – примерно 2 246 000 Евро и 400 000 долларов США.

Таким образом, мы минимизируем наши валютные риски, производя физическое хеджирование баланса компании.

В ситуации применения секторальных и персональных санкций мы применяем инструменты ежедневного / еженедельного скрининга наших покупателей и поставщиков для того, чтобы избежать юридических последствий, как со стороны иностранных поставщиков (во исполнение ими санкционного законодательства ЕС и США), так и со стороны покупателей, к которым могут применяться санкции.

Влияние международных экономических санкций в отношении РФ на деятельность Общества

В связи с непрекращающимся ужесточением экономических санкций, введенных в отношении Российской Федерации и ряда российских лиц и организаций, наблюдается спад в экономике Российской Федерации в 2022-2023 годах, наметившаяся стабилизация экономики, а также шаги, предпринятые Обществом по оптимизации затрат (сокращение арендной платы за офис более чем в 3 раза) и диверсификации источников выручки позволяют Компании считать, что экономические санкции и возросшую нестабильность на рынках существенным событием после отчетной даты, не требующим корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2023 года.

Ввиду неопределенности продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных фактов на свое финансовое положение. В настоящее время ООО «Эй-Эйч-Ай Керриер» внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Других существенных событий после отчетной даты и датой подписания отчетности за отчетный период не происходило.

Существенных событий после отчетной даты и датой подписания отчетности за отчетный период не происходило.

14. Прочая информация

В периоде 2023г. у Общества отсутствовали:

- выпущенные долговые ценные бумаги;
- убытки, связанные с исполнением обязательств по совершению сделок купли-продажи;
- сделки по обратной покупке ранее реализованных активов;
- государственная помощь.

Общество не участвует в совместной деятельности.

Управляющая компания
Генеральный директор ООО «КЛАССИК»
28 марта 2024 года


Анисимова Е.Е.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)
за 2023 год
Общества с ограниченной ответственностью "Эй-Эйч-Ай-Керриер"**

**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		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2032 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе Другие виды финансовых вложений	5308	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53081	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53181	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53182	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53083	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53183	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53184	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизация	убыток от обесценения	пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Основные средства всего	5200	2023	47 314	(12 754)	847	(1 667)	781	(10 440)	-	-	-	46 494	(22 412)
	5210	2022	24 769	(11 009)	23 696	(1 161)	820	(2 565)	-	-	-	47 314	(12 754)
Транспортные средства	5201	2023	15 922	(10 844)	-	(1 667)	781	(1 592)	-	-	-	14 255	(11 654)
	5211	2022	16 905	(9 821)	-	(993)	737	(1 760)	-	-	-	15 922	(10 844)
Офисное оборудование	5202	2023	1 005	(535)	103	-	-	(239)	-	-	-	1 109	(875)
	5212	2022	1 173	(499)	-	(169)	83	(219)	-	-	-	1 005	(635)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	2023	7 211	(1 074)	744	-	-	(979)	-	-	-	7 955	(2 053)
	5213	2022	6 231	(545)	980	-	-	(528)	-	-	-	7 211	(1 074)
ППА (Здания)	5204	2023	22 717	-	-	-	-	(7 572)	-	-	-	22 717	(7 572)
	5214	2022	-	-	22 717	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2023	460	(201)	-	-	-	(57)	-	-	-	460	(250)
	5215	2022	460	(144)	-	-	-	(57)	-	-	-	460	(201)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизация	пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2023	-	847	-	(847)	-
	5250	2022	75	980	-	(1 055)	-
Офисное оборудование	5241	2023	-	103	-	(103)	-
	5251	2022	75	-	-	(75)	-
Транспортные средства	5242	2023	-	-	-	-	-
	5252	2022	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	2023	-	-	-	-	-
	5253	2022	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5244	2023	-	744	-	(744)	-
	5254	2022	-	980	-	(980)	-

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

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в субаренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 644	29 424	29 457
Основные средства, переведенные на консервацию	5 284	-	5 003	5 299
Право пользования активом	5 285	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачи)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Запасы - всего	5400	2023	183 507	(128 458)	55 049	29 514	(90 585)	35 858	(28 136)	-	122 437	(120 736)	1 700
	5420	2022	429 084	(83 874)	345 410	737 880	(983 457)	18 459	(63 243)	-	183 507	(128 458)	55 049
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2023	1 971	-	1 971	7 737	(7 839)	-	(169)	-	1 869	(169)	1 700
	5421	2022	1 737	-	1 737	8 506	(8 273)	-	-	-	1 971	-	1 971
Незавершенное производство	5402	2023											
	5422	2022											
Товары для перепродажи	5403	2023	181 536	(128 458)	53 078	21 777	(82 746)	35 858	(27 987)	-	120 568	(120 568)	-
	5423	2022	427 347	(83 874)	343 673	729 373	(975 184)	18 459	(63 243)	-	181 536	(128 458)	53 078

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
товары	5441	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашения	выбыло списание на финансовый результат	восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по средним операциям)	притягиваются проценты, штрафы и иные начисления							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	5522	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	2023	190 868	(11 990)	251 072	-	(94 405)	-	-	-	-	347 534	(24 677)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	2022	156 907	(18 599)	160 874	-	(126 913)	-	6 609	-	-	190 868	(11 990)
	5511	2023	119 738	(11 990)	229 800	-	(73 304)	-	-	-	-	276 234	(24 677)
в том числе:	5531	2022	84 154	(18 599)	106 088	-	(70 504)	-	6 609	-	-	118 738	(11 990)
Покупатели и заказчики	5512	2023	62 507	-	20 709	-	(13 295)	-	-	-	-	69 922	-
	5532	2022	38 356	-	53 509	-	(29 380)	-	-	-	-	62 507	-
Авансы выданные	5513	2023	8 623	-	562	-	(7 806)	-	-	-	-	1 379	-
	5533	2022	34 395	-	1 278	-	(27 049)	-	-	-	-	8 623	-
Прочая	5500	2023	190 868	(11 990)	251 072	-	(94 405)	-	-	-	-	347 534	(24 677)
	5520	2022	156 907	(18 599)	160 874	-	(126 913)	-	6 609	-	-	190 868	(11 990)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023		На 31 декабря 2022		На 31 декабря 2021	
		по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	24 677	-	11 990	-	18 599	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	24 677	-	11 990	-	18 599	-
Авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименования показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгов в краткосрочную задолженность (и наоборот)	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2023	22 818	-	-	(8 264)	-	(8 146)	-	-	-	6 408
	5571	2022	-	22 818	-	-	-	-	-	-	-	22 818
в том числе:	5552	2023										
кредиты	5572	2022										
займы	5553	2023										
	5573	2022										
Прочая	5554	2023	22 818	-	-	(8 264)	-	(8 146)	-	-	-	6 408
	5574	2022	-	22 818	-	-	-	-	-	-	-	22 818
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2023	287 858	111 731	-	(61 821)	(49)	8 146	-	-	-	345 865
	5580	2022	622 146	268 374	-	(590 602)	-	-	-	-	-	287 858
в том числе:	5581	2023	223 833	71 477	-	(7 600)	(49)	-	-	-	-	287 655
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	2022	288 382	219 248	-	(283 778)	-	-	-	-	-	223 833
Авансы полученные	5582	2023	48 283	17 270	-	(38 638)	-	-	-	-	-	26 913
	5582	2022	302 094	37 114	-	(290 925)	-	-	-	-	-	48 283
расчеты по налогам и взносам	5583	2023	15 724	22 048	-	(15 558)	-	-	-	-	-	23 113
	5583	2022	21 592	-	-	(5 809)	-	-	-	-	-	15 724
кредиты	5584	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5586	2023	18	37	-	(18)	-	8 146	-	-	-	8 183
	5586	2022	97	11	-	(90)	-	-	-	-	-	18
Итого	5550	2023	310 678	111 731	-	(70 085)	(49)	-	-	-	-	352 273
	5570	2022	622 146	279 192	-	(590 602)	-	-	-	-	-	310 676

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2 023	2 022
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	8 616	9 954
Расходы на оплату труда	5620	204 686	179 914
Отчисления на социальные нужды	5630	48 866	42 513
Амортизация	5640	10 440	2 565
Прочие затраты	5650	154 820	194 160
Итого по элементам	5660	427 428	429 106
Фактическая себестоимость поданных товаров	5665	73 190	1 016 688
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670		
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	500 618	1 445 794

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	47 394	15 524	- 17 182	-	45 736
в том числе:						
резерв по ежегодным отпускам	5701	16 145	14 315	(14 491)		15 969
резерв под расходы на аудит	5702	118	660	(118)		660
резерв на гарантийный ремонт	5703	20 603	549	(2 573)		18 579
резерв на Премии за выполнение условий Договора	5704	10 528				10 528

Руководитель  Е. Е. Анисимова

28 марта 2024 г.

