

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**
(текстовая и табличная часть)

за 2023 г.
(тыс. руб.)

Генеральный директор
_____ (Игнатъев Е.А.)

Главный бухгалтер
_____ (Голикова Л.В.)

19.02.2024

Подготовлено главным бухгалтером Голикова Л.В.

Содержание

1 РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «РШ Тех»	4
1.1 Основные сведения об организации	4
1.2 Основные виды деятельности организации	4
1.3 Финансовое положение организации	4
1.4 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2023 г.	4
1.5 Состав органов управления организации	4
1.6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	5
1.7 Основные сведения об акциях ООО «РШ Тех»	5
1.8 Информация о проводимой реорганизации	5
1.9 Сведения об обособленных подразделениях организации	5
1.10 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации	7
2 РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету	6
2.2 Изменения в учетной политике, действующие с 2022 г.	6
2.3 Изменения, внесенные в учетную политику организации на 2023 г.	6
2.4 Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах	6
3 РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «РШ Тех» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	7
1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)	7
2 Основные средства	7
3 Финансовые вложения	10
4 Запасы	11
5 Дебиторская и кредиторская задолженность	12
5.1 Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию	16
5.1.1 Информация о недополученных суммах займов и кредитов (в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа и (или) кредитного договора)	16
6 Затраты на производство	16
7 Резервы под оценочные обязательства	16
7.1 Описание оценочных обязательств и резервов	17
7.2 Описание условных обязательств (ПБУ 8 / 2010)	17

7.3	Описание условных активов	17
8	Обеспечения обязательств	17
9	Государственная помощь	17
10	Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте	18
10.1	Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов	18
10.2	Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	18
10.3	Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	18
11	Денежные средства и денежные эквиваленты	18
12	Финансовые результаты	19
12.1	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	19
12.2	Порядок отражение прочих доходов и расходов	19
12.3	Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления	19
12.4	Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами. Ошибка! Закладка не определена.	19
13	Налог на прибыль	19
13.1	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации	19
14	Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию	21
4	РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «РШ Тех»	22
4.1	Последствия событий после отчетной даты	22
4.1.1	Краткое описание характера события после отчетной даты	22
4.1.2	Сведения о сделках с обыкновенными акциями и конвертируемыми ценными бумагами, совершенные после отчетной даты	22
4.2	Информация по сегментам	22
4.3	Информация по прекращаемой деятельности	22
4.3.1	Описание прекращаемой деятельности	22
4.3.2	Основные показатели прекращаемой деятельности	22
4.4	Информация о затратах на энергоресурсы	22
4.5	Информация об экологической деятельности организации	22
4.6	Финансовые риски	22

1 РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 Основные сведения об организации

Полное и сокращенное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РШ Технологии» (ООО РШ Тех»);

Иинн/КПП организации: ИНН 9725096169 КПП 772201001

Дата создания (государственной регистрации): 19.09.2022 г.

Юридический адрес организации: 111250, г. Проезд Завода Серп и Молот, дом 6, корпус 1., изменение юридического адреса с 17.05.2023 года.

Генеральный директор: Игнатъев Евгений Альбертович

Главный бухгалтер: Голикова Людмила Васильевна с 01.10.2023 г.;

Организация применяет общий режим

Сведения из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства:

-микропредприятие по 10.07.2023, а с 10.07.2023 малое предприятие.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: на 31.12.23- 29,7 человек; штатная численность на 31.12.23 -36,5 чел.

Среднесписочная численность работающих за предыдущий отчетный период: на 31.12.22- 2,4 человек; штатная численность на 31.12.22 -26,5 чел.

Участниками/ учредителями юридического лица) ООО «РШ Тех» является:

- Медведев Олег Юрьевич -100% Уставного капитала.

Размер уставного капитала: 500 000 рублей;

1.2 Основные виды деятельности организации

Основной вид деятельности:

33.12 «Ремонт электронного и оптического оборудования»;

Дополнительный вид деятельности:

46.69.5 «Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами»

1.3 Финансовое положение организации

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформирован по форме, утвержденный Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации:

Выручка по основному виду деятельности (33.13) -170 381 тыс. руб. без НДС;

Выручка по прочему виду деятельности: (46.69.5)- 509 752 тыс. руб. без НДС;

Прочие доходы – 330 тыс. руб.;

Прочие расходы – 2 923 тыс. руб.

1.4 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2023 г.

а) Бухгалтерская отчетность ООО «РШ Тех» за 2023 г. на общем собрании участников не утверждена. Проведение годового общего собрания участников ООО «РШ Тех» запланировано провести не позднее 30.04.2024 года.

1.5 Состав органов управления организации

Учредитель (участник) – Медведев О.Ю.

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) – Игнатъев Е.А.

1.6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Учредитель Медведев О.Ю., размер доли в УК 100 % - штатный сотрудник ООО «РШ Тех», должность - директор по развитию.

В отчетном периоде были совершены финансовые операции с учредителем:

- возврат займа по договору займа №1 от 17.10.22 на сумму 1 000 тыс. руб.,
- перечислены проценты, начисленных по договору займа в размере - 73,5 тыс. руб.,
- начислена заработная плата на общую сумму 7 161 тыс. руб.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных/выплаченных основному управленческому персоналу ООО «РШ Тех» в 2023-2022 г:

За 2022 год -740 тыс.руб.,

За 2023 год - 10 976 тыс.руб.

1.7 Основные сведения об акциях.

Не применяется.

1.8 Информация о проводимой реорганизации

Не проводилась.

1.9 Сведения об обособленных подразделениях организации

На конец 2023 г. в ООО «РШ Тех» имеет обособленное подразделение:

ОП ООО «РШ Тех» в Казани, расположенное по адресу Татарстан респ. г. Казань, ул. Декабристов, зд. 85 Б, офис 712 поставлен на учет 01.07.2023,

В течение 2023 года ОП «Сервисный центр», расположенный по адресу 117335, г. Москва, Нахимовский проспект, дом 58, этаж 6, снят с учета 12.07.2023.

1.10 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации

В 2023 г. при ведении финансово-хозяйственной деятельности ООО «РШ Тех» чрезвычайные факты не происходили.

2 РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации за 2023 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Изменения в учетной политике, действующие с 2023 г.

В текущем периоде не проводились корректировки за предыдущие периоды.

2.3 Изменения, внесенные в учетную политику организации на 2023 г.

В учетную политику на 2023 год не вносились изменения.

2.4 Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах:

С 2024 года изменения по НДФЛ по периодам удержания, срока подачи уведомления и уплаты (п. 6 ст. 226 НК РФ). С 1 января 2024 вступление положения ФСБУ 27/2021 о хранении документов. Применение ФСБУ 14/200 для учета нематериальных активов.

3 РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

- Применяемые способы начисления амортизации нематериальных активов и их изменение в отчетном периоде
 - Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде не осуществлялось. В отчетном периоде отсутствовали в учете нематериальные активы. В отчетном периоде имеются расходы на оформление товарного знака в размере 31 тыс. руб.
 - Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы в ООО «РШ Тех» в 2023 г. не производились.

2 Основные средства

▪ Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом;

▪ Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1, ФСБУ 6/2020.

▪ Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

В отчетном периоде ООО «РШ Тех» не имеет объектов основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации

▪ Переоценка объектов основных средств

Объекты основных средств не подлежат переоценке;

▪ Порядок отражения основных средств, стоимостью менее 100 тыс. руб. (информация раскрывается в случае применения организацией п. 5 ФСБУ 6/20)

Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

▪ Применяемые способы оценки объектов основных средств, приобретенных не за денежные средства

Не приобретались не денежными средствами.

Таблица 2.1 Наличие и движение основных средств
 Основные средства в отчетности на 31.12.23 отражены с учетом применения на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ25/2018 по арендованному помещению с учетом ППА и обязательств по аренде.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	83	(2)	70 118	(1 139)	62	(13 895)	-	-	-	69 063	(13 836)
	за 2022г.	-	-	83	-	-	(2)	-	-	-	83	(2)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	-	-	23 476	-	-	(3 464)	-	-	-	23 476	(3 464)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	за 2023г.	-	-	21 206	(1 139)	62	(4 762)	-	-	-	20 067	(4 701)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2023г.	83	(2)	-	-	-	(17)	-	-	-	83	(19)
	за 2022г.	-	-	83	-	-	(2)	-	-	-	83	(2)
Здания (арендованное помещение)	за 2023г.	-	-	25 437	-	-	(5 653)	-	-	-	25 437	(5 653)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2.2 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:		

Таблица 2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	9 942	29 650	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-
	-	-	-

3 Финансовые вложения

За 2023 год не имеются долгосрочные финансовые вложения по стр. 1171.

4 Запасы

Основные положения учетной политики

Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется:

- материалы по способу ФИФО (скользящая оценка);

- товары по фактическому списанию по единице продукции.

Таблица 4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2023г.	38	-	38	483 566	(372 284)	-	-	X	111 320	-	111 320
	за 2022г.	-	-	-	104 511	(104 473)	-	-	X	38	-	38
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	38	-	38	46 626	(14 939)	-	-	1	31 723	-	31 723
	за 2022г.	-	-	-	270	(232)	-	-	4	38	-	38
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	-	-	-	436 940	(357 345)	-	-	1	79 596	-	79 596
	за 2022г.	-	-	-	104 241	(104 241)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге отсутствуют.

5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	18 287	-	(10 498)	-	-	-	-	-	7 789	-	
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	за 2023г.	-	-	18 287	-	(10 498)	-	-	-	-	-	7 789	-	
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	53 786	-	1 288 223	-	(1 304 923)	-	-	-	-	-	37 086	-	
	за 2022г.	-	-	309 627	-	(255 841)	-	-	-	-	-	53 786	-	
в том числе:	за 2023г.	32 867	-	826 089	-	(848 347)	-	-	-	-	-	10 609	-	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

за 2023 г.

Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	-	-	233 883	-	(201 016)	-	-	-	-	-	32 867	-
Авансы выданные	за 2023г.	20 820	-	326 921	-	(324 079)	-	-	-	-	-	23 662	-
	за 2022г.	-	-	75 622	-	(75 622)	-	-	-	-	-	20 820	-
Прочая	за 2023г.	98	-	135 213	-	(132 497)	-	-	-	-	-	2 815	-
	за 2022г.	-	-	123	-	(24)	-	-	-	-	-	98	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2023г.	53 786	-	1 306 510	-	(1 315 421)	-	-	X	-	-	44 875	-
	за 2022г.	-	-	309 627	-	(255 841)	-	-	X	-	-	53 786	-

Таблица 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)		-		-		-
прочая	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, резерв сомнительных долгов не создается.

Таблица 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

за 2023 г.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	35 383	-	(7 605)	-	-	-	-	27 654
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г.	-	35 259	-	(7 605)	-	-	-	-	27 654
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	49 695	1 991 167	-	(1 841 619)	-	-	-	-	199 242
	за 2022г.	-	385 223	-	(335 528)	-	-	-	-	49 695
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	23 953	685 862	-	(657 951)	-	-	-	-	51 864
	за 2022г.	-	130 100	-	(106 148)	-	-	-	-	23 953
авансы полученные	за 2023г.	2 335	838 052	-	(718 626)	-	-	-	-	121 761
	за 2022г.	-	161 586	-	(159 251)	-	-	-	-	2 335
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	20 279	325 584	-	(331 497)	-	-	-	-	14 366
	за 2022г.	-	(80 673)	-	(60 394)	-	-	-	-	20 279
кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г.	3 128	141 669	-	(133 545)	-	-	-	-	11 252
	за 2022г.	-	12 864	-	(9 736)	-	-	-	-	3 128
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2023г.	49 695	2 026 550	-	(1 849 224)	-	X	-	-	226 896
	за 2022г.	-	385 223	-	(335 528)	-	X	-	-	49 695

Пояснение:

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками в валюте баланса составляет:

в 2023 году составляет -14,9 %

в 2022 году составляет -26,6 %

Из нее задолженность по связанным сторонам отсутствует.

Колебания курса Евро для договоров заключенных в условных единицах по курсу евро составили:

-на 31.12.2023 г. - 99,1919

-на 31.12.2022 г. - 75,6553

Рублевая оценка кредиторской задолженности изменялась в соответствии с изменением курса евро на дату совершения операции и на конец отчетного периода (ПБУ 3/2006).

Курсовая разница:

в 2023 году отрицательная составила -2 051,1 тыс. руб., положительная – 498,9 тыс. руб.,

в 2022 году отрицательная составила -0,0 тыс. руб., положительная -0,0 тыс. руб.,

Колебания курса Евро в течение 2023 года привели к расходам по курсовой отрицательной разнице, в результате общая курсовая разница за 2023 год отрицательная 1 552,20 тыс.руб..

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.23 отсутствует.

Таблица 5.1 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.
Всего	-	-	-
в том числе: (вид) ¹	-	-	-

5.1 Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

В 2023-2022 году ООО «РШ Тех» кредитов и займов не получало. Займы сотрудникам компании не предоставлялись.

5.1.1 Информация о недополученных суммах займов и кредитов (в случае неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора займа и (или) кредитного договора)

В 2023-2022 г. не имели место случаи неполного исполнения (неисполнения) договоров займа и кредитных договоров.

6 Затраты на производство

В показатель «Материальные затраты» включены расходы, учитываемые на счетах бухгалтерского учета 20 и 44, а расходы по счету 26 –включены в показатель «Прочие затраты».

Таблица 6.1 Затраты на производство

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	57 486	232
Расходы на оплату труда	119 047	9 554
Отчисления на социальные нужды	19 326	1 893
Амортизация	13 895	2
Прочие затраты	11 633	6 241
Итого по элементам	221 387	17 922
Фактическая себестоимость проданных товаров	357 345	104 241
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	578 732	122 163

7 Резервы под оценочные обязательства

Таблица 7.1 Оценочные обязательства (тыс.руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	--	-	-)	-	-
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	-	-	-	-	-
Резерв под гарантийные обязательства	-	-	-	-	-

Резерв под оценочные обязательства в 2023 году и на 2024 год не создавался.

7.1 Описание оценочных обязательств и резервов

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в финансово-хозяйственной деятельности не имели место оценочные обязательства. Резерв под гарантийные обязательства в 2023 году на 2024 год не создавался.

Резерв на отпуска не создавался.

7.2 Описание условных обязательств (ПБУ 8/2010)

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2023 г. в финансово-хозяйственной деятельности условные обязательства отсутствуют.

7.3 Описание условных активов

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в финансово-хозяйственной деятельности не имели место условные активы.

8 Обеспечения обязательств

В составе дебиторской задолженности, отраженной в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (таблица 8.1.) отражена задолженность покупателей по договорам, которые в силу норм ГК РФ предусматривают возникновение залога товара с момента передачи товара покупателю и до его оплаты. Суммы задолженности по таким договорам на отчетные даты:

на 31.12.23 – 10 609 тыс. руб.
на 31.12.22 – 32 867 тыс. руб.
на 31.12.21 – 0,0 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности, отраженной в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (таблица 8.1.) отражена задолженность поставщикам по договорам, которые в силу норм ГК РФ предусматривают возникновение залога товара с момента передачи товара покупателю и до его оплаты. Суммы задолженности по таким договорам на отчетные даты:

на 31.12.23 – 51 864 тыс. руб.
на 31.12.22 – 23 953 тыс. руб.
на 31.12.21 – 0,0 тыс. руб.

Таблица 8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	10 609	32 867	-
в том числе:			
с покупателями (Д-т сч 62)	10 609	32 867	-
Выданные - всего	51 864	23 953	-
в том числе:			
с поставщиками (К-т сч 60)	51 864	23 953	-

9 Государственная помощь

ООО «РШ Тех» в течение отчетного периода государственной помощи не получало.

10 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

10.1 Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов

а) Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют.

10.2 Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте

- с дебета счетов (52, 60.31, 71.21, 76.39) в кредит счет 91.01 составляет 498,9 тыс. руб.

10.3 Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях

- с кредита счетов (52, 57.21, 60.21, 60.31, 62.31, 71.21, 76.09, 76.39) в дебит счета 91.02 составляет 2 015,8 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты (ЕВРО) по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2023 г. составил – 99,1919

Официальный курс иностранной валюты (ЕВРО) по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2022 г. составил – 75,6553

Официальный курс иностранной валюты (СNY) по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2023 г. составил – 12,5762

11 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств по состоянию на 31 декабря 2023-2021 гг. отражены в таблице 11.1:

Таблица 11.1 Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства – всего (руб.)	130 707,8	35 772,9	-
в том числе в кассе (руб.)	-	-	-
В кассе (руб./ евро, доллар, юань)	-	-	-
На расчетном счете (руб.) -всего	34 818,0	19 772,9	-
в том числе на специальном счете по овернайт		16 000,0	-
в том числе на краткосрочном депозите	86 000,0		
На расчетном валютном счете (руб./ евро, доллар, юань)	9 889,8/0/0/786,4	-	-
Прочие специальные счета в валюте (корпоративные карты) (руб. /евро, доллар)	-	-	-
Денежные эквиваленты – всего	-	-	-
в том числе	-	-	-
Справочно:			-
Банковские гарантии выданные (руб)	-	-	-

Финансовые результаты

11.1 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы ООО «РШ Тех» признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью;

Управленческие расходы полностью признаются расходами периода.

11.2 Порядок отражение прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы за 2023-2022 г. отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто, кроме курсовых разниц, расходы на конвертацию валюты, доходы и расходы от продажи ОС, резерва по сомнительным долгам (в случае начисления).

Прочие доходы/ расходы за 2023-2022 гг.:

В том числе: Вид прочих доходов	Сумма прочих доходов, тыс. руб.	Сумма прочих доходов, тыс. руб.	Вид прочих расходов	Сумма прочих расходов, тыс. руб.	Сумма прочих расходов, тыс. руб.
Сч. 91.01	2023 г	2022 г	Сч. 91.02	2023 г	2022 г
Курсовые разницы	-	-	Курсовые разницы	1 517	-
Проценты полученные	47	-	Расходы на конвертацию валюты		-
Доходы (расходы), связанные с продажей ОС	173	-	Доходы (расходы), связанные с продажей ОС	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	11	-	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		-
			Услуги банков	393	53
			Расходы при конвертации валюты	474	-
Прочие доходы	52	-	Прочие расходы	539	9
Итого прочих доходов	330	-	Итого прочих расходов	2923	62

11.3 Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления

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

12 Налог на прибыль

12.1 Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «РШ Тех» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Сведения о постоянных и отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах ООО «РШ Тех», за 2023-2022 г. отражены в соответствующей таблице (Таблица 12.1.1).

Таблица 12.1 Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2023				2022			
		На начало года	Изменения за период		На конец года	На начало года	Изменения за период		На конец года
			начислено	погашено			начислено	погашено	
1.	Общая сумма доходов за отчетный период по БУ	X	680 610	X	X		170 621	X	X
2.	Общая сумма расходов за отчетный период по БУ	X	581 656	X	X		122 224	X	X
3.	Условный расход (доход) по налогу на прибыль (20%)	X	98 954	X	X	X	48 397	X	X
4.	Постоянный налоговый расход, всего, в т.ч. образованный в связи с:		542				15		
4.1.	- превышением фактических расходов для целей бухгалтерского учета над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по расходам;		-				-		
							-		
4.2.	- превышением доходов, учитываемых в целях налогообложения над доходами, формируемыми в бухгалтерском учете;								
5.	Постоянный налоговый актив, всего, в т.ч. образованный в связи с:								
5.1.	- превышением доходов, формируемых в бухгалтерском учете над доходами в целях налогообложения;								
5.2.	- превышением расходов, учитываемых при расчете налога на прибыль над расходами, учитываемые в бухгалтерском учете;								
6.	Отложенные налоговые активы, всего, в т.ч. образованные в связи с	(16)	4 166	3 970	180	0	0	16	(16)
6.1.		(16)	16	3 970	(3 970)	(0)	0	16	(16)

№ п/п	Наименование показателя	2023			2022				
		На начало года	Изменения за период		На конец года	На начало года	Изменения за период		На конец года
			начислено	погашено			начислено	погашено	
	- превышением доходов, формируемых в бухгалтерском учете над доходами в целях налогообложения (ОНО) Обороты счета 77								
6.2.	- превышением расходов, учитываемых при расчете налога на прибыль над расходами, учитываемые в бухгалтерском учете (ОНА) обороты счета 09	0	4 150	0	4 150	0	0	0	
	в том числе рекласс временной разницы в постоянную	-		-		-		-	
7.	Отложенные налоговые обязательства, всего, в т.ч. образованные в связи с:								
7.1.	- превышением расходов в бухгалтерском учете над расходами, принимаемыми для целей налогообложения (Убыток от реализации ОС ;				-			-	
7.	- превышением доходов, учитываемых в целях налогообложения над доходами, формируемыми в бухгалтерском учете;								
8.	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)		20 530			9 679			

Используется балансовый метод учета налога на прибыль с 2022 года с отражением постоянных и временных разниц.

Отложенный налог на прибыль 180 тыс.руб.

Расчет за 2023 год:

98 954*20 % = УР 19 791 тыс.руб.

09 счет + 4 150 тыс.руб.

77 счет - 3 970 и + 16 тыс.руб.

ПР + 542 тыс.руб.

Итого налог на прибыль = НПР 20 530 тыс.руб.

Выбытия активов и (или) обязательств и списания отложенных налоговых активов в отчетном периоде не производилось.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию:

Не имеет места в хозяйственной деятельности.

4 РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4.1 Последствия событий после отчетной даты

4.1.1 Краткое описание характера события после отчётной даты

Решения о прекращении Обществом деятельности не принималось, решения о прекращении деятельности Общества собственниками также не принималось, Общество не располагает информацией о таких намерениях в будущем.

4.1.2 Сведения о сделках с обыкновенными акциями и конвертируемыми ценными бумагами, совершенные после отчетной даты

Не применяется.

4.2 Информация по сегментам

Не применяется.

4.3 Информация по прекращаемой деятельности

4.3.1 Описание прекращаемой деятельности

Решение Единственного Участник Общества ООО «РШ Тех» о прекращаемой деятельности не принималось.

4.3.2 Основные показатели прекращаемой деятельности

Не имеют места в хозяйственной деятельности.

4.4 Информация о затратах на энергоресурсы

Существенные затраты на энергоресурсы отсутствуют.

4.5 Информация об экологической деятельности организации

В 2023 г. не осуществлял расходы текущего характера, связанные с экологической деятельностью.

4.6 Финансовые риски

Финансовые риски по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.