

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах

ООО «ТЕХСЕРВИС»

за 2023 год

г. Владимир

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	5
1.1. Общая информация	5
1.2. Способ образования ЮЛ	5
1.3. Участники ЮЛ и доли владения	5
1.4. Территориально обособленные подразделения	5
1.5. Основные виды деятельности	6
1.6. Производственные показатели Общества	6
1.7. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	6
1.8. Ревизионная комиссия	7
1.9. Информация о численности и выплатах ключевому управленческому персоналу	7
1.10. Аудит бухгалтерской отчетности	7
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	7
2.1. Основа составления	7
2.2. Информация об учетной политике	8
2.3. Изменения в учетной политике	8
2.4. Изменения в учетной политике на 2023 отчётный год	9
2.5. Положения Учетной политики (стандарта) для целей бухгалтерского и налогового учета группы компаний АО «АБИ Продакт»	9
2.5.1. Нематериальные активы	9
2.5.2. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности, права пользования активами. ..	10
2.5.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	11
2.5.4. Финансовые вложения	12
2.5.5. Прочие внеоборотные активы	12
2.5.6. Запасы	12
2.5.7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство, готовая продукция	14
2.5.8. Расходы будущих периодов	15
2.5.9. Дебиторская и кредиторская задолженность	16
2.5.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	16
2.5.11. Уставный капитал	17
2.5.12. Кредиты и займы полученные	17
2.5.13. Оценочные обязательства	17
2.5.14. Налогообложение	18
2.5.15. Признание доходов	18
2.5.16. Признание расходов	19
2.5.17. Корректировка данных предшествующего отчетного периода	19
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	20
Показатели предшествующих отчётных периодов приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 2.5.17 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».	20
3.1. Информация по сегментам	20
3.2. Нематериальные активы	20
3.3. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	20
3.4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	20
1 Таблица Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности, тыс. руб.	21
2 Таблица «Наличие и движение прав пользования активами», тыс.руб.	22
2.2. Таблица "Перечень прав пользования активами" тыс.руб.	23
3.4.1. Права пользования активами.	23
3. Таблица «Перечень арендованных основных средств» (тыс. руб.)	
24 Ошибка! Закладка не определена.	
3.4.2. Основные средства, переданные в аренду	25
3.4.3. Переоценка основных средств	25
3.4.4. Основные средства в залоге	25
3.5. Незавершенные капитальные вложения	25
4. Таблица Прочие внеоборотные активы (тыс. руб.)	26

3.6.	Прочие внеоборотные активы	26
3.7.	Материально-производственные запасы.....	26
5.	Таблица Наличие и движение материально-производственных запасов, тыс. руб.	27
3.8.	Расходы будущих периодов	28
3.9.	Дебиторская задолженность.....	28
6.	Таблица Резервы по сомнительным долгам, тыс. руб.	29
7.	Таблица Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.	30
8.	Таблица Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.	31
9.	Таблица Состав прочей дебиторской задолженности, тыс. руб.	32
10.	Таблица Расходы будущих периодов, отражённые в составе строки Дебиторская задолженность, тыс. руб.	32
3.10.	Прочие оборотные активы.....	32
11.	Таблица Прочие оборотные активы, тыс. руб.	32
3.11.	Капитал и резервы	33
3.12.1.	Уставный капитал	33
3.12.2.	Добавочный капитал	33
3.12.3.	Резервный капитал	33
3.12.4.	Дивиденды участников	33
3.12.5.	Чистые активы	33
12.	Таблица Чистые активы, тыс. руб.	33
3.13.	Кредиты и займы	33
3.13.1.	Долгосрочные займы и кредиты	33
3.13.2.	Краткосрочные займы и кредиты	33
3.14.	Кредиторская задолженность.....	33
13.	Таблица Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных обязательств, тыс. руб.	35
14.	Таблица Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб.	36
3.15.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	36
3.16.	Курсовые разницы, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств.....	37
15.	Таблица Задолженность в иностранной валюте по расчётам за товары (работы, услуги), руб. 377	
16.	Таблица Курсовые разницы, тыс. руб.	41
3.17.	Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями	41
17.	Таблица. Полученные обеспечения сторонних лиц, тыс. руб.	42
3.18.	Налогообложение	42
3.18.1.	Налоговая задолженность.....	42
3.18.2.	Налог на прибыль	42
3.19.	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	42
3.19.1.	Выручка.....	42
18.	Таблица Структура доходов от основных видов деятельности, тыс. руб.	43
3.19.2.	Себестоимость продаж	43
19.	Таблица Структура расходов от основных видов деятельности, тыс. руб.	43
3.19.3.	Коммерческие расходы.....	44
3.19.4.	Управленческие расходы.....	44
20.	Таблица Структура управленческих расходов, тыс. руб.	44
21.	Таблица Структура расходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.	44
3.19.5.	Прочие доходы	45
22.	Таблица Структура прочих доходов, тыс. руб.	45
3.19.6.	Прочие расходы.....	45
23.	Таблица Структура прочих расходов, тыс. руб.	45
3.19.7.	Прибыль (убыток) до налогообложения	46
3.19.8.	Налог на прибыль.....	46
24.	Таблица Текущий налог на прибыль, тыс. руб.	46
25.	Таблица Структура отложенных налоговых активов и обязательств, тыс. руб.	48
3.19.9.	Чистая прибыль (убыток) составила:	48
3.20.	Прибыль (убыток) на акцию	49
3.21.	Дочерние и зависимые организации.....	49
3.22.	Информация о связанных сторонах.....	49
Полный перечень связанных сторон указан в приложении 1.		49
Бенефициарным владельцем Общества является Аникеев Григорий Викторович.....		49
3.22.1.	Операции со связанными сторонами.....	49

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

26.	Таблица	Реализовано товаров, работ, услуг связанным сторонам, тыс. руб.....	49
27.	Таблица	Получено товаров, работ, услуг от связанных сторон, тыс. руб.	49
28.	Таблица	Авансы, полученные от связанных сторон, тыс. руб.	50
3.23.		Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	51
3.23.1.		Оценочные обязательства.....	51
29.	Таблица	Оценочные обязательства, тыс. руб.	51
3.23.2.		Условные обязательства.....	52
3.23.3.		Условные активы.....	52
3.24.		Доходы будущих периодов.....	52
3.25.		Риски хозяйственной деятельности.....	52
3.25.1		Риски хозяйственной деятельности, связанные с введением санкций.....	52
3.26.		Учет государственной помощи.....	53
3.27.		События после отчетной даты.....	53
3.28.		Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	53

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСЕРВИС" (ООО "ТЕХСЕРВИС")** (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, действующими нормативными документами по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ПБУ).

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря **2023** г.

1.1. Общая информация

Полное (сокращённое) фирменное наименование Общества на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСЕРВИС" (ООО "ТЕХСЕРВИС")

Юридический адрес Общества:

Российская Федерация, 600007, Владимирская область, город Владимир, улица Полины Осипенко, дом 57, офис 3.

Фактический адрес Общества:

Российская Федерация, 600007, Владимирская область, город Владимир, улица Полины Осипенко, дом 57, офис 3.

Дата государственной регистрации: «04» февраля 2003г. ОГРН 1033302006320

1.2. Способ образования ЮЛ

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСЕРВИС" (ООО "ТЕХСЕРВИС") (далее по тексту Общество) образовано в 2003 году. Учредителем Общества с долей участия 100% является АО «АБИ Продакт».

1.3. Участники ЮЛ и доли владения

№ п/п	Наименование участника	Доля участия, %
1	АО «АБИ Продакт»	100

Бенефициаром Общества является Аникеев Григорий Викторович.

1.4. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 4 (четыре) территориально обособленных структурных подразделения.

п/п	Структурное подразделение Общества (филиал/представительство/обособленное подразделение)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение (не зарегистрированное в качестве филиала (представительства))	600009, Владимирская обл., Владимир г., Полины Осипенко ул., д.37; Регистрация в Инспекции Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Владимира 01.10.2015

п/п	Структурное подразделение Общества (филиал/представительство/обособленное подразделение)	Место нахождения
2	Обособленное подразделение (не зарегистрированное в качестве филиала (представительства))	600009, Владимирская обл., Владимир г., Полины Осипенко ул., д.65; Регистрация в Инспекции Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Владимира 01.10.2015
3	Обособленное подразделение (не зарегистрированное в качестве филиала (представительства))	600009, Владимирская обл., Владимир г., Полины Осипенко ул., д.41, ЛИТЕР,Б; Регистрация в Инспекции Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Владимира 09.01.2018
4	Обособленное подразделение	601271, Владимирская обл., Суздальский р-н, с. Суходол, ул.Н.Андреянова земельный участок № 38 Регистрация ИФНС России № 10 по Владимирской области (3325 территориальный участок по Суздальскому району ВО)

В течение 2023 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не было.

1.5. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являлись:

- Услуги по поддержанию температурных режимов (теплоснабжение);
- Услуги по поддержанию температурных режимов (холодоснабжение);
- Услуги по ремонту и обслуживанию оборудования;
- Услуги по транспортировке грузов;
- Услуги по ремонту и эксплуатации зданий и сооружений;

Общество имеет лицензию на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-15-025208 от 25.07.2014 г., переоформлена на основании решения лицензирующего органа-приказа от 14 декабря 2017г. № В-287.

Предоставление основных средств в операционную аренду является (не является) основным видом деятельности.

1.6. Производственные показатели Общества

Объем выручки от реализации товаров, работ(услуг) по основным видам деятельности Общества за 2023 год составил 2 401 372 тыс. руб., что на 602 042 тыс. руб. (или на 16,71%) больше по сравнению с показателем 2022 года. в том числе:

- Услуги по поддержанию температурных режимов (теплоснабжение) – 233 411 тыс. руб.;
- Услуги по поддержанию температурных режимов (холодоснабжение) – 535 546 тыс. руб.;
- Услуги по ремонту и обслуживанию оборудования – 1 578 489 тыс. руб.;
- Услуги по транспортировке грузов – 7 510 тыс. руб.;
- Услуги по ремонту и эксплуатации зданий и сооружений – 46 416 тыс. руб.;

1.7. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы по договору управляющей организации АО «АБИ Продакт» (ОГРН 1083328002780, ИНН 3328458132) на основании решения единственного участника № 1 от «30» мая 2008г. и в соответствии с заключенным договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества №

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год 10/13 от «01» августа 2013 г. между Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСЕРВИС" (ООО "ТЕХСЕРВИС") и АО «АБИ Продакт».

Местонахождение управляющей организации: Российская Федерация, 600009, Владимирская область, город Владимир, улица Полины Осипенко, дом 41, офис 326.

Генеральный директор Управляющей организации:
Трифонова Татьяна Владимировна с 01.05.2021 г. по настоящее время.

Главный бухгалтер – Щурова Елена Сергеевна с «01» апреля 2018г. по настоящее время.

В 2023 году состав Совета директоров не избирался, решений об образовании Правления Общества не принималось.

1.8. Ревизионная комиссия

В 2023 г. в ООО «Техсервис» ревизионная комиссия не избиралась.

1.9. Информация о численности и выплатах ключевому управленческому персоналу

Выплаты ключевому управленческому персоналу в 2021, 2022, 2023 годах не производились.

Среднесписочная численность работающих сотрудников в Обществе составила:

Год	Количество человек
2023	600
2022	466
2021	440

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности

В 2023 году аудит бухгалтерской отчетности осуществляет общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит». Государственный регистрационный номер 1137746561787. Местонахождение: 125124, г. Москва, 3-я улица Ямского Поля, дом 2, корпус 13, этаж 7, помещение XV, комната 6. Наименование саморегулируемых организаций аудиторов: Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОПНЗ) 11606074492.

В 2022 году аудит бухгалтерской отчетности осуществляло общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии». Государственный регистрационный номер 1037728012563. Местонахождение: 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, лит. А, помещение 7Н. Наименование саморегулируемых организаций аудиторов: Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОПНЗ) 11206022602.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
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.

Учет ведется с использованием программы 1С.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана уполномоченным лицом – Мельниковой Ириной Викторовной по доверенности № 1333 от «01» февраля 2024г.

2.2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета и налогообложения на 2023 год, утверждена Приказом от 30 декабря 2022 года № П-18338.

Приказом от 30 сентября 2023 года №П-23242 внесены дополнения в Учетную политику, информация о содержании которых кратко представлена в разделе 2.4. при этом принципиальных изменений по способу ведения бухгалтерского и налогового учета и порядку отражения в отчетности фактов финансово-хозяйственной деятельности активов, обязательств, доходов и расходов внесено не было.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.3. Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в части введения новых федеральных стандартов в учетную политику Общества на 2023 год изменения не вносились.

В Учетную политику на 2024 год внесены следующие изменения:

Нормативный документ	Изменения учётной политики на отчётный год	Дополнения учётной политики
Федеральный Стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"	2024	Определен порядок принятия к учету, способы оценки, порядок амортизации и учет выбытия объектов нематериальных активов. Общество в бухгалтерском учете переход на ФСБУ 14/2022 отражает альтернативным способом.

2.4. Изменения в учетной политике на 2023 отчётный год

Реквизиты приказа	Раздел учётной политики	Краткое содержание дополнений учётной политики
П-23242 от 30.09.2023	Приложение 1.1 Учетной политики	- Актуализирован порядок учёта возвратных отходов, специальной оснастки и специальной одежды; - Внесение уточнений по учету отдельных показателей на забалансовых счетах.
	Приложение 1.4 Учёт номенклатуры на счетах	- Уточнения в части учёта строительных материалов и покупных изделий
	Приложение 1.5 Пояснения по учёту активов и обязательств на счетах учёта	- Утверждения пояснения по учёту активов и обязательств на счетах учёта.
	Приложение 4.17 График документооборота учета деталей в ремонте	- Уточнение графика документооборота
	Приложение 4.18 График документооборота Факторинг у поставщика	- Утверждение графика документооборота.
	Приложение 4.19 График документооборота Учёт ТМЦ у материально-ответственных лиц на строительном участке ЗАО «Бизнестраст»	- Утверждение графика документооборота.
	Приложение 4.20 График документооборота Учёт ТМЦ у материально-ответственных лиц на строительном участке ООО «ОСК»	- Утверждение графика документооборота.
	Приложение 4.21 График документооборота Инвентаризация давальческих материалов	- Утверждение графика документооборота.
	Приложение 13 Учёт факторинговых операций	- Определен порядок формирования бухгалтерских записей при факторинговых операциях у покупателя и поставщика..

2.5. Положения Учетной политики (стандарта) для целей бухгалтерского и налогового учета группы компаний АО «АБИ Продакт»

2.5.1. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной собственности, при выполнении всех условий, предусмотренных п.3 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов". Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом с учётом срока их полезного использования. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Начисление амортизации по нематериальным активам, предоставленным в пользование, производится правообладателем (лицензиаром).

Общество самостоятельно устанавливает срок полезного использования по каждому объекту нематериальных активов при их постановке на учет исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (доход), но не более срока деятельности Общества. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, то есть более чем на 12 месяцев, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка стоимости нематериальных активов Обществом не производится. Нематериальные активы не проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

2.5.2. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности, права пользования активами.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2022 «Основные средства» и принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом самостоятельно исходя из экспертной оценки возможного предполагаемого срока использования данного объекта в организации. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств и доходных вложений приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов
здания	свыше 15 лет до 30 лет
сооружения	свыше 7 лет до 30 лет
машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 года до 20 лет включительно
земельные участки	без срока
сооружения	от 2 лет до 7 лет включительно
офисное оборудование	от 2 лет до 10 лет включительно
транспортные средства	от 3 лет до 7 лет включительно
производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 лет до 25 лет включительно

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. В налоговом учёте Общество применяет амортизационную премию, критерии и правила применения амортизационной премии определены учётной политикой.

Изменение первоначальной стоимости основных средств производится только в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств. Затраты на модернизацию и реконструкцию увеличивают первоначальную стоимость основных средств, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования объекта основных средств. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год реконструкции или модернизации, Общество пересматривает срок полезного использования по этому объекту.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств и стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерской отчетности в состав основных средств включены права пользования активами.

Арендатор не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом и не признаёт обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Применение арендатором указанных условий допускается при одновременном выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по учётной стоимости, способ определения стоимости полученного в аренду имущества закреплён в учётной политике общества.

Переоценка стоимости объектов основных средств Обществом не производится.

2.5.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

Общество переводит долгосрочные займы в состав краткосрочных при оставшемся сроке до погашения менее 365 календарных дней.

2.5.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Активы, не способные приносить Обществу экономическую выгоду (беспроцентные займы, дебиторская задолженность, приобретённая по договору цессии, не предусматривающему получение экономических выгод и т.п.), не принимаются в качестве финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем, отдельный банковский депозит и т.п.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов. Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам Общество не осуществляет. Резерв под обесценение финансовых вложений не формируется, ввиду отсутствия обесценившихся финансовых вложений. Финансовые вложения в залог не передаются.

2.5.5 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся следующие активы:

- распределяемые расходы за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (лицензии на аудио-визуальное производство),
- распределяемые расходы по разработке рекламных материалов, приобретению исключительных/неисключительных прав на рекламные материалы (не признаваемые НМА и используемые в рекламных компаниях,
- расходы компании по получению от третьих лиц во временное пользование: неисключительных прав на использование программных продуктов (результатов интеллектуальной деятельности), исключительных прав на использование программных продуктов (результатов интеллектуальной деятельности).

В составе бухгалтерского баланса подлежат отражению по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.5.6. Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами являются:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

- в) готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
 - г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
 - д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
 - е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее - незавершенное производство (НЗП)). Учёт полуфабрикатов собственного производства осуществляется обособленно на счете 21 «Полуфабрикаты производства своего предприятия».
 - ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
 - з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.
- Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:
- а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
 - б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

За единицу бухгалтерского учета запасов принимается наименование номенклатурной единицы, разработанный для определенного наименования материально-производственных запасов.

В фактическую себестоимость запасов (кроме незавершенного производства (НЗП) и готовой продукции), включаются фактические понесенные Обществом затраты, сформированные в своей денежной оценке на момент приобретения/создания запасов), непосредственно связанные с их приобретением (созданием) и/или приведением запасов в состояние и местоположение, необходимые для их потребления, продажи или использования.

Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В фактическую себестоимость запасов включаются:

- а) суммы, уплаченные/подлежащие уплате поставщику при приобретении, создании запасов за вычетом НДС (и с учётом скидок, снижающих стоимость приобретаемых запасов);
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива (проценты по кредитам и займам могут включаться в стоимость запасов: только если в последующем указанные запасы будут использованы при создании инвестиционного актива, то есть внеоборотного актива, учитываемого на балансе организации в I разделе бухгалтерского баланса).
- е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- а) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- б) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- в) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- г) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

- а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
- б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При осуществлении торговой деятельности в состав расходов на продажу включаются затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

На начало и конец отчетного периода Общество не имеет, не оплаченных запасов и запасов в залоге.

2.5.7 Затраты на производство и продажу, незавершенное производство, готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов. Общехозяйственные расходы ежемесячно

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Готовая продукция в аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения учитывается по учетной цене. В качестве учетной цены на готовую продукцию в разрезе номенклатуры в Обществе применяется фактическая себестоимость израсходованных сырья и материалов. Полная производственная себестоимость формируется в конце месяца расчетным путем.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

2.5.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в том числе: разовые платежи за приобретённые лицензии на использование программного обеспечения, расходы по страхованию, платежи за предоставленное право использования: результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, общедоступных платных Интернет-ресурсов, электронных систем, баз данных, архивов; расходы по сервисной и технической поддержке, обновлению, гарантийному сопровождению используемого в компании программного обеспечения (ПО) и аппаратных средств; расходы по созданию экземпляров электронно-цифровых подписей, ключей активации, ключей доступа или иных электронно-цифровых средств индивидуализации и персонификации; платежи за комиссию банка по открытию кредитной линии; расходы по уплаченным взносам в саморегулируемые организации превышающие 500 тыс. рублей; расходы по оказанным услугам в отношении осуществления природоохранных мероприятий и другие виды расходов, полный и исчерпывающий перечень которых указан в учётной политике Общества, - отражаются как расходы будущих периодов и погашаются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.5.8.1 Расходы будущих периодов, подлежащие отражению в составе показателя «Прочие внеоборотные активы»:

- распределяемые расходы за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (лицензии на аудио-визуальное производство),
- распределяемые расходы по разработке рекламных материалов, приобретению исключительных/неисключительных прав на рекламные материалы (не признаваемые НМА и используемые в рекламных компаниях),
- расходы компании по получению от третьих лиц во временное пользование: неисключительных прав на использование программных продуктов (результатов интеллектуальной деятельности), исключительных прав на использование программных продуктов (результатов интеллектуальной деятельности).

2.5.8.2 Расходы будущих периодов, подлежащие отражению в составе показателя Прочие оборотные активы»:

- распределяемые расходы по созданию экземпляров электронно-цифровых подписей, ключей активации, ключей доступа или иных электронно-цифровых средств индивидуализации и персонификации прав и полномочий отдельных юридических или физических лиц,
- распределяемые расходы по комиссии банка за открытие кредитной линии,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

- распределяемые расходы по уплаченным взносам по сумме превышающим 500 тыс. руб. при вступлении в СРО,
- распределяемые расходы по осуществлению природоохранных мероприятий.

2.5.8.3 Расходы будущих периодов, подлежащие отражению в составе показателя «Дебиторская задолженность»:

- распределяемые расходы по предоставленным доступам к общедоступным платным интернет-ресурсам,
- распределяемые расходы по: сервисной и технической поддержке, обновлению, гарантийному сопровождению используемого в компании: программного обеспечения (ПО), программных продуктов, программных устройств, аппаратных средств и т.п.,
- распределяемые расходы по страхованию.

2.5.9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Размер дебиторской и кредиторской задолженности определяется договорными взаимоотношениями по заключенным сделкам с контрагентами с учётом налога на добавленную стоимость (далее - НДС). В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков отражается за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату. НДС с авансов выданных, подлежащий вычету (не предъявленный на отчетную дату) отражается в бухгалтерской отчетности в составе показателя по строке прочие оборотные активы. Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в бухгалтерской отчетности отражается за минусом НДС с авансов полученных.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами (с допущенной просрочкой исполнения обязательств свыше 45 дней) и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Начисление резерва на сумму сомнительной дебиторской задолженности производится в размере 100% от суммы задолженности и при условии истечения 45 дней, исчисляемых от даты возникновения просроченной задолженности. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.5.10 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.5.11 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.5.12 Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов (расходы на открытие кредитной линии) включаются равномерно в состав расходов в течение срока кредитного договора.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Величина обязательств по уплате как основного долга, так и процентов, предусмотренных договором кредитования или займа раскрывается в разделе 3.13. настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5.13 Оценочные обязательства

Согласно учётной политики Общество может признавать в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- резервы предстоящих расходов на отпуска сотрудников;
- резервы по квартальной и годовой премии сотрудников;
- резервы на предстоящие расходы по транспортным услугам.

Оценочные обязательства, признаваемые Обществом в отчётном периоде раскрыты в разделе 3.23.1.

В соответствии с нормами учётной политики:

- сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпуска и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода;
- резерв по предстоящим расходам на квартальную и годовую премию по оплате труда создается исходя из предполагаемой максимальной суммы премии и суммы страховых взносов. Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается обособленно. Резерв по квартальной премии создается ежемесячно по состоянию на последнюю дату каждого месяца в размере 1/3 от плановой суммы квартальной премии. Резерв по годовой премии создается по состоянию на последнюю дату месяца, следующего за отчётным периодом в размере 1/12 от плановой суммы годовой премии;
- сумма обязательств по оплате услуг по доставке товаров до покупателей (величина резерва на предстоящие расходы) определяется на основании договорной стоимости услуг перевозки и управленческой оперативной информации о факте оказания логистических услуг внешним контрагентом.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности и отражаются в V разделе бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства» по стр. 1540 «Оценочные обязательства».

2.5.14 Налогообложение

Общество отражает:

- в бухгалтерском балансе: отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства;

- в отчёте о финансовых результатах: текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль (суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль/убыток).

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров бухгалтерского учёта, формируемых исходя из содержания первичных отчётных документов.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

2.5.15 Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом. Выручка от выполнения работ договоров строительного подряда признаётся по мере окончания каждого из этапов работ.

Доходы по активам, предоставляемым во временное пользование за плату, а также расходы, связанные с их получением включены в состав доходов и расходов по обычным видам деятельности Отчета о финансовых результатах.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая полученные дивиденды);
- разовые поступления от продажи основных средств и иного имущества;
- доходы от реализации прочего имущества (кроме ОС и НМА);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- полученные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
- полученные премии от поставщиков за соблюдение объёмов закупок товаров
 - доходы от продажи и конвертации иностранной валюты;
 - положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
 - восстановление сумм начисленных резервов;
 - излишки, выявленные при инвентаризации активов;
 - доходы от возмещения причинённых убытков;
 - прочие доходы.

2.5.16 Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода (метод директ-костинг).

Прочими расходами Общества являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, расходы, связанные с продажей прочего имущества (кроме ОС и НМА);
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, в том числе расходы по уплате банковской комиссии за выдачу аккредитива, признаются в полном объеме в момент списания денежных средств со счета;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под снижение стоимости материально-производственных запасов);
- расходы по оплате штрафов, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- расходы социального характера,
- прочие расходы.

2.5.17 Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка показателей отчетности за предшествующие периоды проведена по следующим отчетам:

- 1) Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2022 года
- Корректировки показателей 2022 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год приведены в таблице

Код строки	Наименование строки	Показатель до изменения (до корректировки)	Сумма корректировки	Показатель после изменения (с учётом корректировки)	Причина корректировки
Корректировки показателей Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022					
15241	Краткосрочная кредиторская задолженность. Расчеты по аренде	769 137	(585 410)	183 727	Приведение в соответствие с Учетной политикой Общества
1500	Итого по разделу V	1 332 660	(585 410)	747 250	
14501	Долгосрочная кредиторская задолженность. Расчеты по аренде	-	585 410	585 410	
1400	Итого по разделу IV	28 743	585 410	614 153	
Корректировка показателей отчета о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2022					
2330	Проценты к уплате		7214	7 214	Приведение в соответствие с Учетной политикой Общества
2350	Прочие расходы	315 473	(7 214)	308 259	

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Показатели предшествующих отчётных периодов приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 2.5.17 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

3.1. Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому показатели по сегментам отдельно не формируются и не раскрываются.

3.2. Нематериальные активы

По строке 1110 бухгалтерского баланса Общество не имеет нематериальных активов

3.3. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Общество не осуществляет научно-исследовательскую, научно-техническую деятельность и экспериментальные разработки.

3.4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация по разделу Основные средства и доходные вложения в материальные ценности дополняется таблицами пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 1 «Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности»,

В составе строки 1150 «Бухгалтерского баланса» отражены:

основные средства:

на 31 декабря 2023 года 7 034 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 1561 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 1 066 тыс. руб.

Раскрытие информации о структуре и движение основных средств представлено в таблице 1.

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

Таблица 1 Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности, тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило*	Выбыло объектов		Начислено амортизации	пересмотр срока амортиз.	Передано в аренду (- выбыло)/ возвращено из аренды (+ поступило)		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5 200	за 2023г.	2 887	(1 326)	6 168	-	-	-	-	-	-	9 055	(2 021)
в том числе:	5 210	за 2022 г.	6 518	(4 681)	1 162	(4 793)	3 057	-	-	-	-	2 887	(1 326)
Офисное оборудование	5 201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 211	за 2022 г.	243	(243)	-	(243)	243	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5 202	за 2023г.	2 887	(1 326)	6 168	-	-	-	-	-	-	9 055	(2 021)
в том числе:	5 212	за 2022 г.	4 416	(3 234)	1 162	(2 691)	1 610	-	-	-	-	2 887	(1 326)
Сооружения	5 203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5 213	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 204	за 2023г.	1 038	(480)	-	(1 038)	480	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5 214	за 2022 г.	821	(724)	-	(821)	724	-	-	-	-	-	-
Здания	5 205	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5 215	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5 220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5 230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

2. Таблица «Наличие и движение прав пользования активами», тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло объектов (в т.ч. пересмотр стоимости)		Начислено амортизации	На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5 200 за 2023г.		940 786	(158 223)	(987 920)	346 314	(190 852)	726 690	(2 761)
	5 210 за 2022 г.		-	-	-	-	(158 223)	940 786	(158 223)
	5 201 за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-
	5 211 за 2022 г.		-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 202 за 2023г.		751 283	(125 774)	(759 696)	276 175	(152 828)	595 375	(2 428)
	5 212 за 2022 г.		-	-	-	-	(125 774)	751 283	(125 774)
Транспортные средства	5 203 за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-
	5 213 за 2022 г.		-	-	-	-	-	-	-
	5 204 за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-
	5 214 за 2022 г.		-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 205 за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-
	5 215 за 2022 г.		-	-	-	-	-	-	-
Здания	за 2023г.		189 503	(32 449)	(228 224)	70 138	(38 023)	131 315	(333)
	за 2022 г.		-	-	-	-	(32 449)	189 503	(32 449)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5 220 за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-
	5 230 за 2022 г.		-	-	-	-	-	-	-

3.4.1. Права пользования активами.

Информация по разделу Права пользования активами дополняется таблицами пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- 2 «Наличие и движение прав пользования активами»,
- 2.1 «Перечень прав пользования активами»

Объекты, которые попадают под требования ФСБУ 25/2018 отражены в составе строки бухгалтерского баланса 11545

В составе строки 1150 «Бухгалтерского баланса» отражены:

Права пользования активами

на 31 декабря 2023 года 723 929 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 782 563 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.

2.1 Таблица «Перечень прав пользования активами»

Арендодатель	Арендуемое имущество	Номер договора	Дата договора	Стоимость ППА на 31.12.2023	Стоимость ППА на 31.12.2022
Бизнестраст ЗАО	Водоохладители 3шт в системе ПО65 ПК-1	№ Д-2018-02-0727	01.01.2018	1 555 829,03	2 712 348,43
Бизнестраст ЗАО	Воздухоохладители с системой ХКУ №1 ПО65	№ Д-2016-08-5740	01.08.2016	8 516 123,84	14 846 551,09
Стародворские колбасы ЗАО	Лифт пассажирский СГП -1 шт	№ Д-2022-08-10370	01.07.2022	2 142 511,24	-
Стародворские колбасы ЗАО	Стол гидравлический ПГ-500 (лифт) ПО37	№ Д-2022-08-10371	01.07.2022	805 605,87	-
Стародворские колбасы ЗАО	Помещение 122,9 кв.м ПО37 (помещение склада)	№ Д-2022-08-10614	01.07.2023	4 458 502,78	-
Бизнестраст ЗАО	Помещение -котельная ГВС ПО65)	№ Д-2023-11-15074	01.11.2023	15 555 020,53	-
Стародворские колбасы ЗАО	Лифты пассажирские -5 штук ПО37 (СК-3)	№ Д-2023-08-14063	01.07.2023	6 968 743,72	-
ЗАО РЛЦ	Оборудования ХКУ	№Д-2022-07-10290/1	01.04.2023	135 377 476,43	-
Бизнестраст ЗАО	Конденсатор испарительный ИК-150М ПО65 ХКУ-1	№1/19-36/135	01.01.2013	243 296,05	424 149,22
Бизнестраст ЗАО	Котельная №2 помещение с оборудованием	№ 01/19-36/70	01.06.2013	21 186 185,92	37 912 277,40
Бизнестраст ЗАО	Помещение нежилое производственное	2020-11-4328	10.11.2020	-	14 661 346,04
Бизнестраст ЗАО	Помещение отельной СК-2	2017-06-3345	01.06.2017	-	5 485 463,45
Бизнестраст ЗАО	Котельная модульная STEAMRATOR ПО65 лит К	№ Д-2016-10-6416	01.09.2016	5 329 947,11	9 291 942,39
Бизнестраст ЗАО	Лифт грузовой 3200 кг	№ 02/12-03/105	01.09.2009	678 392,73	1 182 673,31
Стародворские колбасы ЗАО	Лифт грузовой 500 кг	№ 02/01-140	01.05.2010	487 552,85	849 973,36
Стародворские колбасы ЗАО	Лифт грузовой выжимной	№ 02/01-291	13.10.2010	791 472,43	1 379 810,36
Стародворские колбасы ЗАО	Лифт грузопассажирский 6 ост. ПО59А	№ 01/10-572	01.10.2011	2 187 219,89	-
Стародворские колбасы ЗАО	Лифты грузовые 2 шт	№ 02/01-02/123	16.10.2008	375 733,63	655 032,58
Стародворские колбасы ЗАО	Оборудование АХУ СК-3 ПО37	№ Д-2018-05-1976	16.03.2018	19 428 660,52	33 870 879,13
Бизнестраст ЗАО	Оборудование ХКУ № 1 ПО 65	№ 01/19-36/86	01.05.2013	124 558 508,88	217 148 588,00
Стародворские колбасы ЗАО	Оборудование компрессорной ПО37 (возле СК1)	№ 02/01-80	04.12.2009	102 678 614,48	178 327 716,49

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Бизнесрастр ЗАО	Оборудование КМ ПО65 лит Ж (агрегаты, шкафы)	№ 01/19-36/331	01.12.2014	41 421 005,56	72 211 147,61
Бизнесрастр ЗАО	Оборудование котельн №1 (котлы 3шт +системы) ПО65 лит К	№ 02/10-01/94	01.11.2010	2 221 880,42	9 291 942,39
Стародворские колбасы ЗАО	Оборудование КТ № 4 (сист с теплообмен) ПО37 (СК-4)	№ Д-2023-01-11985	01.11.2022	57 691 929,97	65 241 320,00
Стародворские колбасы ЗАО	Оборудование КТ №3 (система с трубопроводами) ПО37	№ 02/01-109	12.02.2010	27 725 172,23	48 334 570,28
Бизнесрастр ЗАО	Оборудование ХКУ № 1 (агрегаты, насосы, ресиверы) ПО65	№ 02/12-03/160	01.10.2009	400 267,29	697 781,25
Бизнесрастр ЗАО	Подъемник грузовой 2 шт	№ Д-2016-07-4849	01.06.2016	1 857 511,23	3 238 284,93
Бизнесрастр ЗАО	Подъемник грузовой 2 шт по 2000 кг	№ 02/12-03/104	01.0.2009	795 313,06	1 386 505,90
Стародворские колбасы ЗАО	Помещение котельной № 4 ПО37	№ Д-2022-12-11933	01.11.2022	11 109 585,83	12 510 170,00
Бизнесрастр ЗАО	Помещение КТ №2 с паровыми котлами ПО65	№ Д-2023-10-14955	19.10.2023	11 109 588,23	-
Бизнесрастр ЗАО	Помещение нежилое (котельная № 1) ПО65 лит К	№ 01/19-36/101	01.08.2013	6 966 184,09	12 144 580,55
Стародворские колбасы ЗАО	Помещение нежилое КТ № 3 ПО37 (между СК1 и СК3)	№ Д-2015-09-7637	01.09.2015	8 596 510,60	14 986 693,03
Стародворские колбасы ЗАО	Помещение нежилое ПО37 лит ЩЦ1 (подвал, 3 этаж)	№ Д-2015-06-4721	01.06.2015	1 049 361,66	8 805 599,15
Стародворские колбасы ЗАО	Помещение нежилое ПО37 лит Ю (КМ)	№ Д-2015-05-4061	01.05.2015	6 933 439,34	12 087 384,29
Бизнесрастр ЗАО	Помещение нежилое ПО65 лит Ж (подвал, 1этаж, антресоль)	№ 01/19-36/107	01.11.2013	44 473 691,12	77 533 035,01
АБИ Групп ЗАО	Помещение нежилое Суходол	Д-2021-01-4753 (356)	01.01.2021	17 919 211,69	30 862 438,77
АБИ Продакт АО	Помещение офисное ПО57	№ 08/02-20-361	01.02.2014	1 194 204,16	2 081 911,14
Стародворские колбасы ЗАО	Помещение ПО37 (3 этаж)	№ Д-2015-07-5641	01.07.2015	1 083 006,60	1 889 521,44
Стародворские колбасы ЗАО	Помещение ПО41А (подвал)	№ Д-2015-07-5642	01.06.2015	866 547,81	1 940 165,24
Бизнесрастр ЗАО	Система трубопроводов холодоснабжения ПО65 лит КК4	№ Д-2016-08-5837	01.07.2016	20 971 148,10	36 559 968,80
Бизнесрастр ЗАО	Система холодоснабжения камер 36,42,15,96,30,23 ПО65	№ 01/19-36/73	01.10.2011	6 119 238,35	10 667 950,18
Мясная галерея ЗАО	Центр заточной ПО65 (СК5)	№ 01/12.01-15/01	01.02.2021	408 060,57	711 390,79
Бизнесрастр ЗАО	Центр заточной ПО65 (СК-2)	№ 01/19-36/21	01.02.2011	2 451 278,63	4 273 426,98
	Итого			726 689 534,47	940 786 103,10

Общество с 2022 года, в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» объекты, которые не попадают под определения данного ФСБУ, учитывает на забалансовом учете и представлены в таблице 3

3. Таблица «Перечень арендованных основных средств» (тыс. руб.).

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
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	-	387 840	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	212	24 156	517 086
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	-	-	-

3.4.1.1. Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью*:

В 2023 году 0 тыс.руб

в 2022 году 114 284 тыс. руб.

в 2021 году 507 тыс. руб.

3.4.1.2. Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости*:

В 2023 году 0 тыс.руб.

в 2022 году 0 тыс. руб.

в 2021 году 0 тыс. руб.

В отчётном периоде 2023 года Общество не возвращало арендодателям основные средства ввиду отсутствия у него намерения повторной аренды на новый срок.

**здесь под стоимостью понимается стоимость, обозначенная арендодателем в договорных условиях или иных документах.*

3.4.2. Основные средства, переданные в аренду

Общество не передавало в аренду основные средства в отчетном периоде.

3.4.3. Переоценка основных средств

Переоценка основных средств не проводится.

3.4.4. Основные средства в залоге

Общество не передавало основные средства в залог в отчетном периоде.

3.5. Незавершенные капитальные вложения

Общество не имеет незавершенных капитальных вложений в отчетном периоде.

3.6. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, поименованные в пункте 2.5.8.1:

На 31 декабря 2023 года 1022 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 165 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 339 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
В таблице 4 отражены группы видов распределяемых расходов будущих периодов по состоянию на отчетную дату:

4. Таблица Прочие внеоборотные активы (тыс. руб).

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Расходы будущих периодов	1022	165	339
в том числе:	-	-	-
распределяемые расходы за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (лицензии на аудио-визуальное произведение),	-	-	-
распределяемые расходы по разработке рекламных материалов, приобретению исключительных/неисключительных прав на рекламные материалы (не признаваемые НМА и используемые в рекламных компаниях,	-	-	-
расходы компании по получению от третьих лиц во временное пользование: неисключительных прав на использование программных продуктов (результатов интеллектуальной деятельности), исключительных прав на использование программных продуктов (результатов интеллектуальной деятельности) сроком использования менее 12 мес.	1022	165	339

3.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года у Общества не было финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года Общество не владело акциями и долями других организаций.

3.7. Материально-производственные запасы

Раскрытие информации о структуре и движении материально-производственных запасов представлено в таблицах:

➤ 5 Наличие и движение материально-производственных запасов

По состоянию на отчетную дату создано резервов под снижение стоимости товарно-материальных ценностей:

На 31 декабря 2023 года 23 855 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 22 742 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 17 024 тыс. руб.

Раскрытие информации о созданных резервах отражено в таблице 5

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

5. Таблица Наличие и движение материально-производственных запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	54 00	2023 г.	598 508	(22742)	3 397 986	(3304750)	(1082)	(1113)	-	691 744	(23855)
	54 20	2022 г.	465 468	(17 024)	2 129 505	(1 996 465)	-	(5 718)	-	598 508	(22 742)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54 01	2023 г.	598 508	(22742)	3 397 986	(3304750)	(1082)	(1113)	-	691 744	(23855)
	54 21	2022 г.	465 468	(17 024)	2 129 505	(1 996 465)	-	(5 718)	-	598 508	(22 742)

Информация о структуре материально-производственных запасов (информация приведена с учетом внутренних оборотов):

Тыс. руб.

Номенклатура	Остаток на начало отчетного периода	Величина резерва под снижение стоимости ТМЦ	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода	Величина резерва под снижение стоимости ТМЦ
Материалы всего 2023 г.	598 508	(22 742)	2 393 451	2 300 214	691 744	(23 855)
Материалы всего 2022 г.	465 468	(17 024)	2 129 505	1 996 465	598 508	(22 742)
Топливо 2023г.	4 796	-	16 302	17 856	3 242	-
Топливо 2022г.	2 705	-	36 657	34 566	4 796	-
Запасные части 2023г.	585 271	(22 742)	2 310 457	2 218 571	677 157	(23 855)
Запасные части 2022г.	450 314	(16 999)	1 997 970	1 863 013	585 271	(22 742)
Прочие материалы 2023г.	1 816	-	25 570	24 365	3 021	-
Прочие материалы 2022г.	7 000	(7)	37 192	42 376	1 816	-
Материалы, переданные в переработку на сторону 2023г.		-			-	-
Материалы, переданные в переработку на сторону 2022г.		-	568	568	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности 2023г.	3 058	-	15 294	15 140	3 212	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности 2022г.	3 490	(18)	16 991	17 423	3 058	-
Специальная оснастка и специальная одежда 2023г.	3 567	-	25 828	24 282	5 113	-
Специальная оснастка и специальная одежда 2022г.	1 959	-	40 127	38 519	3 567	-

3.8. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов, отражаемые в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» раскрыты в таблице 4.

Расходы будущих периодов, отражаемые в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» раскрыты в таблице 11.

Расходы будущих периодов, отражаемые в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» раскрыты в таблице 10.

3.9. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицами пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 7 «Наличие и движение дебиторской задолженности»,
- 8 «Просроченная дебиторская задолженность»
- 9 «Состав прочей дебиторской задолженности»,
- 10 «Расходы будущих периодов, отраженные в составе строки Дебиторская задолженность»

В таблице 7 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года, общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности составила:

На 31 декабря 2023 года 228 242 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 93 614 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 185 537 тыс. руб.

У Общества имеется просроченная дебиторская задолженность в сумме:

На 31 декабря 2023 года 939 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 4 904 тыс. руб.

На просроченную задолженность, не обеспеченную поручительствами и гарантиями с просрочкой свыше 45 дней создан резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на отчетную дату создано резервов по сомнительной дебиторской задолженности:

На 31 декабря 2023 года 939 тыс.руб.

на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 4 904 тыс. руб.

Структура и движение созданных резервов сомнительных долгов дополнительно раскрыта в таблице 6 и 7.

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

6. Таблица Резервы по сомнительным долгам, тыс. руб.

Контрагент/Договор	Остаток на начало периода	Начислено	Выбыло	Остаток на конец периода
за 2023 г.				
НХЛ-ТРЕЙД, АО Договор поставки Д-2017-03-1235 спецификация 4 от 24.05.2023	-	939	-	939
ОМЗ - 47, ООО Договор Д-2022-07-10072 от 05.07.2022, спецификация 23	-	3681	3 681	-
ОМЗ - 47, ООО Договор Д-2022-07-10072 от 05.07.2022, спецификация 24	-	2923	2 923	-
ОМЗ - 47, ООО Договор Д-2022-07-10072 от 05.07.2022, спецификация 29	-	116	116	-
ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО Договор поставки № О-20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО Спец.Д-2020-06-2908/14	-	254	254	-
ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО Договор поставки № О-20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО Спец.Д-2020-06-2908/15	-	258	258	-
ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО Договор поставки № О-20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО Спец.Д-2020-06-2908/16	-	256	256	-
ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО Договор поставки № О-20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО Спец.Д-2020-06-2908/17	-	869	869	-
Итого:	-	9 296	8 357	939
за 2022 г.				
МАРЕЛ ФУД СИСТЕМС, ООО Договор поставки № SP-210220 (Д-2020-03-2115)от 21.02.2020 спецификация 14	-	106	106	-
МАРЕЛ ФУД СИСТЕМС, ООО Договор поставки № SP-210220 (Д-2020-03-2115)от 21.02.2020 спецификация 18	-	62	62	-
СОЮЗПАК, ООО Договор поставки Д-2018-01-0373 (О/167/17) от 04.12.2017 Спецификация Д-2018-01-0373/7 ДОЛЛАР	-	34	34	-
ТехноРесурс, ООО Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	4 904	-	4 904	-
Итого:	4 904	202	5 106	-
за 2021 г.				
ТехноРесурс, ООО Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	4 904	-	-	4 904
Итого:	4 904	-	-	4 904

7. Таблица Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную 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)	Начисление резервов	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5521	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	2023 г.	93 614	-	228 243	939	(93 614)	-	-	-	-	-	-	228 242	(939)
в том числе:	5530	2022 г.	190 441	(4 904)	93 614	-	(190 441)	-	(4 904)	-	-	-	-	93 614	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2023 г.	57 195	-	212 289	-	(57 195)	-	-	-	-	-	-	212 289	-
	5531	2022 г.	178 815	-	57 195	-	(178 815)	-	-	-	-	-	-	57 195	-
Авансы выданные	5512	2023 г.	35 784	-	15 431	(939)	(35 784)	-	(4904)	-	-	-	-	15 431	(939)
	5532	2022 г.	8 044	(4904)	35 784	-	(8 044)	-	-	-	-	-	-	35 784	-
Прочая	5513	2023 г.	8	-	8	-	(8)	-	-	-	-	-	-	8	-
	5533	2022 г.	528	-	8	-	(528)	-	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты по налогам и страховым взносам	5514	2023 г.	627	-	515	-	(627)	-	-	-	-	-	-	515	-
	5534	2022 г.	3 054	-	627	-	(3 054)	-	-	-	-	-	-	627	-
Итого	5500	2023 г.	93 614	-	228 243	(939)	(93 614)	-	-	-	-	-	-	228 243	(939)
	5520	2022 г.	190 441	(4 904)	93 614	-	(190 441)	-	(4 904)	-	-	-	-	93 614	-

8. Таблица Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 года		на 31 декабря 2022 года		на 31 декабря 2021 года	
		учтенная по условиям договора	балансова я стоимость	учтенная по условиям договора	балансова я стоимость	учтенная по условиям договора	балансова я стоимость
Всего	5540	939	-	-	-	4 904	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	939	-	-	-	4 904	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
Расшифровка показателя строки «Прочая» таблицы 7 по составу прочей дебиторской задолженности отражена в таблице 9:

9. Таблица Состав прочей дебиторской задолженности, тыс. руб.

Вид задолженности	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Расчеты по прочим операциям	8	-	528

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, поименованные в п. 2.5.8.3:

на 31 декабря 2023 года 8 тыс.руб.
на 31 декабря 2022 года 7 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 7 тыс. руб.

В таблице 10 отражены группы видов распределяемых расходов будущих периодов по состоянию на отчетную дату:

10. Таблица Расходы будущих периодов, отраженные в составе строки Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Расходы будущих периодов	8	7	7
в том числе:	-	-	-
распределяемые расходы по предоставленным доступам к общедоступным платным интернет-ресурсам	-	-	-
распределяемые расходы по: сервисной и технической поддержке, обновлению, гарантийному сопровождению используемого в компании программного обеспечения (ПО), программных продуктов, программных устройств, аппаратных средств и т.л.	-	-	-
распределяемые расходы по страхованию.	8	7	7

3.10. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, поименованные в п. 2.5.8.2:

на 31 декабря 2023 года 1838 тыс.руб.
на 31 декабря 2022 года 6 844 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 442 тыс. руб.

В таблице 11 отражены группы видов распределяемых расходов будущих периодов по состоянию на отчетную дату:

11. Таблица Прочие оборотные активы, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Прочие оборотные активы всего, в том числе:	1 838	6 844	442
Распределяемые расходы по осуществлению природоохранных мероприятий	-	-	-
НДС с авансов выданных	1 832	6 831	421
Расходы будущих периодов (неисключительные права с остаточным сроком менее 12 месяцев)	6	13	21

3.11. Капитал и резервы**3.12.1. Уставный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2023 г. величина уставного капитала не менялась.

3.12.2. Добавочный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2023 года добавочный капитал отсутствует.

3.12.3. Резервный капитал

Изменений в резервном капитале за отчетный год не производилось. На отчетную дату резервный капитал составляет 0 тыс. рублей.

3.12.4. Дивиденды участников

По итогам работы Общества за 2023г., 2022г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.12.5. Чистые активы

Чистые активы Общества составили:

12. Таблица Чистые активы, тыс. руб

Показатель, тыс. руб.	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Чистые активы Общества	193 649	135 423	86 440
Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой	58 226	48 984	41 778
Превышение величины чистых активов над размером уставного капитала	193 659	135 433	86 450

Чистые активы Общества на 31 декабря 2023 года составили 193 649 тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 58 226 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 193 659 тыс. рублей.

3.13. Кредиты и займы**3.13.1. Долгосрочные займы и кредиты**

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества заемные средства отсутствуют.

3.13.2. Краткосрочные займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества заемные средства отсутствуют.

3.14. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 13 «Наличие и движение кредиторской задолженности»,
- 14 «Просроченная кредиторская задолженность»

В табличной форме 13 и 14 данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, возникшей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность в пассиве баланса составляет:

на 31 декабря 2023 года 886 572 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 1 318 562 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 536 922 тыс. руб.

Структура и движение кредиторской задолженности представлена в таблице 13.

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

13. Таблица Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных обязательств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присягающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты	
Долгосрочные обязательства – всего	5551	2023 г.	585 410	530 552	-	(585 410)	-	530 552
	5571	2022 г.	-	585 410	-	-	-	585 410
	5574	2021 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	5560	2023 г.	1 318 561	886 572	-	(1 318 561)	-	886 572
	5580	2022 г.	536 446	549 425	-	(536 446)	-	549 425
	5561	2023 г.	408 991	365 282	-	(408 991)	-	365 282
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	2022 г.	484 177	408 991	-	(484 177)	-	408 991
	5562	2023 г.	6559	-	-	(6559)	-	-
	5582	2022 г.	-	6559	-	-	-	6 559
расчеты по налогам и взносам	5563	2023 г.	31 177	72 890	-	(31 177)	-	72 890
	5583	2022 г.	37 971	31 177	-	(37 971)	-	31 177
	5564	2023 г.	-	-	-	-	-	-
кредиты	5584	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5565	2023 г.	13 992	25 894	-	(13 992)	-	25 894
	5585	2022 г.	14 773	13 992	-	(14 773)	-	13 992
Прочие кредиторы	5567	2023 г.	857 842	422 506	-	(857 842)	-	422 506
	5587	2022 г.	-	857 842	-	-	-	857 842
	5550	2023 г.	1 347 304	1434142	-	(1 347 304)	-	1 434 142
Итого	5570	2022 г.	536 446	549 425	-	(536 446)	-	549 425

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
	5591	-	-	-

3.15. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет ограничений по распоряжению текущими денежными средствами.

В отчете о движении денежных средств:

а) денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны,

б) если денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета сумм налога на добавленную стоимость;

в) показатели строк 4111, 4121, 4112 и 4221 отчета о движении денежных средств указаны без НДС.

Суммы оплат без НДС и суммы оплат с НДС были сформированы по фактически отраженным операциям в течение отчетного периода. Суммы НДС отражены, свернуто по строкам 4114 и 4125.

Расчет производился по следующей формуле: расчет свернутого НДС = НДС от оплат покупателей + НДС полученный из бюджета - НДС от выплат поставщикам - НДС уплаченный в бюджет.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- возврат денежных средств от поставщиков и иных контрагентов;
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- операции по краткосрочным депозитам (за исключением процентов);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам, а также суммы уплаченного и возмещенного из бюджета налога.

В составе прочих поступлений учитываются следующие платежи:

- возврат денежных средств от подотчетного лица,
- возврат не перечисленной зарплаты или излишне выплаченной заработной платы,
- возврат прочих налогов и взносов,
- возмещение материального ущерба,
- возмещение расходов, произведенных за счет ФСС,
- начисления по депозитам (выплата процентов по депозитам),
- поступление денежных средств от другой организации,
- премии, бонусы, вознаграждения,
- прочие расчеты с сотрудниками.

В составе прочих выплат учитываются следующие платежи:

- водный налог, земельный налог, налог на имущество, транспортный налог,
- госпошлина, таможенная пошлина,

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
- возврат оплаты клиенту, в т. ч. возврат оплаты клиенту на платежную карту,
 - возврат оплаты по эквайрингу, комиссия по эквайрингу, услуги и комиссии банков,
 - выдача денежных средств подотчетному лицу на: дегустации, исследования, командировки, служебные поездки, оплату оказанных организации услуг и приобретение материальных ценностей, представительские расходы,
 - оплата (списание) денежных средств в другую организацию,
 - спонсорство и благотворительность,
 - прочие расчеты с сотрудниками,
 - оплата штрафов и пени за нарушение условий договоров и возмещение ущерба.

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2023 г. году не осуществлялось.

3.16. Курсовые разницы, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств

Информация о задолженности в иностранной валюте (в том числе У.Е.) по расчётам за поставленные товары (работы, услуги) по состоянию на отчётную дату, курсе иностранной валюты по отношению к рублю отражена в таблице 15:

Официальный курс по состоянию на 31.12.2023 составил: EUR 99.1919

15. Таблица Задолженность в иностранной валюте по расчётам за товары (работы, услуги), руб.

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчетов по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности и в соответствии с договорными условиями, руб.
Итого на 31 декабря 2023 года							
Авансы выданные		XXX	XXX	XXX	XXX	15 729 387,29	16 188 973,99
	ИНЖИНИРИНГ, СЗЭМО, ООО Договор Д-2023-03-12565 (Д-2023-03-12565) от 10.03.2023 спецификация 2	EUR	49 710,00	99,1919	92,2969	4 930 829,35	4 588 078,90
	НХЛ-ТРЕЙД, АО Договор поставки Д-2017-03-1235 спецификация 4 от 24.05.2023	EUR	70 085,00	99,1919	99,8890	6 951 864,31	7 000 720,56
	ОМЗ - 47, ООО Договор Д-2022-07-10072 от 05.07.2022, спецификация 37	EUR	7 000,00	99,1919	97,7781	694 343,30	684 448,70
	ОМЗ - 47, ООО Договор Д-2022-07-10072 от 05.07.2022, спецификация 39	EUR	21 247,82	99,1919	98,0955	2 107 611,64	2 084 315,85
	ОМЗ - 47, ООО Договор Д-2022-07-10072 от 05.07.2022, спецификация 41	EUR	4 600,00	99,1919	97,7781	456 282,74	449 779,26
	ОМЗ - 47, ООО Договор Д-2022-07-10072 от 05.07.2022, спецификация 42	EUR	4 600,00	99,1919	101,1178	456 282,74	465 141,88

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

	ЭЛЕКТРОМАТИКА ТРЕЙД, ООО Дополнительное соглашение Поставки Д-2022-11-11423/1 от 16.11.2022	EUR	13 325,00	99,1919	68,7798	132 173,21	916 490,84
Задолженность перед поставщиками		XXX	XXX	XXX	XXX	1 454 231,61	1 454 231,49
	БЕГАРАТ-М, АО Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) от 03.09.2018 (ЕВРО) (ПОСТОПЛАТНЫЙ СРОЧНАЯ ПОСТАВКА)	EUR	8570,09	99,1919	99,1919	850 083,51	850 083,51
	ДАЛГАКЫРАН-М, АО Договор Д-2022-11-11446 (Д-2022-11-11446) спецификация Д-2022-11-11446/3	EUR	67,2	99,1919	99,19	6 665,70	6 665,57
	ИММЕРТЕХНИК, ООО Договор Оказание услуг Д-2021-03-5064 от 04.08.2020 спецификация 15 ЕВРО	EUR	390,00	99,1919	99,1919	38 684,84	38 684,84
	ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО Договор поставки № О-20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО	EUR	1 323,00	99,1919	99,1919	131 230,88	131 230,88
	ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО Договор поставки № О-20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО Спец.Д-2020-06-2908/15	EUR	50,50	99,1919	99,1919	5 009,19	5 009,19
	ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО Договор поставки № О-20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО Спец.Д-2020-06-2908/16	EUR	4 260,00	99,1919	99,1919	422 557,49	422 557,49
Итого на 31 декабря 2022 года							
Авансы выданные	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	30 571 475,66	25 033 666,94
	ВИК-ЭНЕРГО, ООО, Договор поставки №(ВЗ/1512029) Д-2015-12-11422 от 03.12.15 (ЕВРО) спец.Д-2015-12-11422/13	EUR	50 131,67	75,6553	60,8957	3 792 726,53	3 052 803,14
	Датаджет, ООО, Соглашение Д-2018-11-7376/42 (Долларовый) от 27.10.2022	USD	1 640,00	70,3375	61,2434	115 353,50	100 439,18
	ИММЕРТЕХНИК, ООО, Договор Оказание услуг Д-2021-03-5064 от 04.08.2020 спецификация 12 ЕВРО	EUR	2 965,00	75,6553	61,5416	224 317,96	182 470,84
	ИММЕРТЕХНИК, ООО, Договор Оказание услуг Д-2021-03-5064 от 04.08.2020 спецификация 13 ЕВРО	EUR	13 163,00	75,6553	61,5416	995 850,71	810 072,08
	НХЛ-ТРЕЙД, АО, Договор поставки Д-2017-03-1235 спецификация 3 от 13.09.2022	EUR	47 883,00	75,6553	59,6196	3 622 602,73	2 854 765,31
	ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ ИНСТРУМЕНТ, ООО, Договор Д-2015-03-2801 от 18.03.2015, спецификация Д-2015-03-2801/21	EUR	476,97	75,6553	62,4695	36 085,31	29 796,08
	УПАКОВОЧНЫЕ СИСТЕМЫ, ООО, Дополнительное соглашение Поставки Д-2022-09-10876/1 от 19.09.2022	CNY	1 782 944,80	98,9492	81,0556	17 642 096,16	14 451 766,05
	УПАКОВОЧНЫЕ СИСТЕМЫ, ООО, Дополнительное соглашение Поставки Д-	CNY	102 049,50	98,9492	89,6835	1 009 771,64	915 215,63

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

	2022-09-10876/2 от 22.11.2022						
	ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО, Договор поставки № О- 20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО Спец.Д- 2020-06-2908/14	EUR	4 202,00	75,6553	60,5608	317 903,57	254 476,48
	ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО, Договор поставки № О- 20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО Спец.Д- 2020-06-2908/15	EUR	4 252,50	75,6553	60,5608	321 724,16	257 534,80
	ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО, Договор поставки № О- 20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО Спец.Д- 2020-06-2908/16	EUR	4 260,00	75,6553	60,1086	322 291,58	256 062,64
	ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО, Договор поставки № О- 20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО Спец.Д- 2020-06-2908/17	EUR	14 214,88	75,6553	61,1328	1 075 431,01	868 995,42
	ЭЛЕКТРОМАТИКА ТРЕЙД, ООО, Дополнительное соглашение Поставки Д- 2022-11-11423/1 от 16.11.2022	EUR	13 325,00	75,6553	68,7798	1 008 106,87	916 490,84
	ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА, ООО, Договор Д-2021-09- 7134 (08092021-34) от 21.09.2021/ спецификация 11	EUR	136,50	75,6553	62,1554	10 326,95	8 484,21
	ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА, ООО, Договор Д-2021-09- 7134 (08092021-34) от 21.09.2021/ спецификация 12	EUR	307,68	75,6553	70,6196	23 277,62	21 728,24
	ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО- ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА, ООО, Договор Д-2021-09- 7134 (08092021-34) от 21.09.2021/ спецификация 13	EUR	708,60	75,6553	74,1829	53 609,35	52 566,00
Задолженность перед поставщиками	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	4 779 779,68	4 779 779,68
	БЕГАРАТ-М, АО, Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) от 03.09.2018 (ЕВРО) (ПОСТОПЛАТНЫЙ СРОЧНА Я ПОСТАВКА)	EUR	43 468,53	75,6553	75,6553	3 288 624,68	3 288 624,68
	Датаджет, ООО, Соглашение Д-2016-11- 7376/41 (Долларовый) от 26.10.2022	USD	10 600,00	70,3375	70,3375	745 577,50	745 577,50
	Датаджет, ООО, Соглашение Д-2016-11- 7376/43 (Долларовый) от 07.12.2022	USD	10 600,00	70,3375	70,3375	745 577,50	745 577,50
Итого на 31 декабря 2021 года							
Авансы выданные	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	7 167 979,65	6 156 207,32
	ИММЕРТЕХНИК, ООО Договор Оказание услуг Д- 2021-03-5064 от 04.08.2020 спецификация 8 ЕВРО	EUR	1 015,05	84,0695	83,5026	85 334,75	84 759,31
	МАРЕЛ ФУД СИСТЕМС, ООО Договор поставки № SP-210220 (Д-2020-03- 2115) от 21.02.2020 спецификация 13	EUR	2 632,90	84,0695	86,8624	221 346,59	205 247,16

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

	МАРЕЛ ФУД СИСТЕМС, ООО Договор поставки № SP-210220 (Д-2020-03- 2115) от 21.02.2020 спецификация 14	EUR	6 434,28	84,0695	86,5072	540 926,70	557 459,02
	МАРЕЛ ФУД СИСТЕМС, ООО Договор поставки № SP-210220 (Д-2020-03- 2115) от 21.02.2020 спецификация 18	EUR	860,83	84,0695	84,9526	72 369,55	73 129,75
	Мультивак Рус, ООО Договор поставки Д-2018-04- 1594 (ЗЧ 13/11-2017) от 13.11.2017 (ЕВРО) спец.Д- 2018-04-1594/17	EUR	1 364,20	84,0695	82,9300	114 687,61	113 133,11
	ППТК СПБ, ООО договор на поставку Д-2018-08-2752 от 10.08.2018 Спецификация Д-2018-08-2752/5 ЕВРО	EUR	1 140,00	84,0695	82,9300	95 839,23	94 540,20
	СОЮЗПАК, ООО Договор поставки Д-2018-01- 0373 (О/167/17) от 04.12.2017 Спецификация Д- 2018-01-0373/7 ДОЛЛАР	USD	466,13	74,2926	73,1909	34 630,01	34 116,47
	ТехноРесурс, ООО, Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	EUR	14 428,71	84,0695	67,4993	1 213 014,44	973 927,82
	ТехноРесурс, ООО, Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	EUR	55 925,55	84,0695	70,2677	4 701 633,03	3 929 759,77
	УПАКОВОЧНЫЕ РЕШЕНИЯ,ООО Спецификация 66/20/7 (Д- 2020-06-2924/7) евро	EUR	1 061,00	84,0695	84,9526	89 197,74	90 134,71
Задолженность перед поставщиками	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	18 900 052,90	18 900 052,90
	ИММЕРТЕХНИК, ООО Договор Оказание услуг Д- 2021-03-5064 от 04.08.2020 спецификация 5/2 ЕВРО	EUR	3 171,80	84,0695	84,0695	266 651,64	266 651,64
	АККУ-ФЕРТРИБ, ООО Договор Поставки Д-2019- 08-1611 от 07.08.2019 спецификация 1	EUR	43 072	84,0695	84,0695	3 621 041,50	3 621 041,50
	АСЕ-ТРЕЙД, ООО Договор поставки ЕВРО № Д-2021-01-4746 от 19.01.2021	EUR	12 157,75	84,0695	84,0695	1 022 095,96	1 022 095,96
	БЕГАРАТ-М, АО Договор поставки Д-2018-09- 2962(BR 2018/01/070) от 03.09.2018 (ЕВРО) (ПОСТОПЛАТНЫЙСРОЧНА Я ПОСТАВКА)	EUR	15 282,14	84,0695	84,0695	1 284 761,87	1 284 761,87
	БЕГАРАТ-М, АО Договор поставки Д-2018-09- 2962(BR 2018/01/070) от 03.09.2018 (ЕВРО) (ПОСТОПЛАТНЫЙСРОЧНА Я ПОСТАВКА)Доп.соглашение Д-2018-09-2962/2 от 02.07.2021	EUR	34 101,67	84,0695	84,0695	2 866 910,35	2 866 910,35
	БИЦЕРБА РУС, ООО Договор поставки Д-2017-11- 5469 (ЗЧ-29/2017) от 02.10.2017 (ЕВРО) Доп. солашение Д-2017-11-5469/1	EUR	29 644,99	84,0695	84,0695	2 492 239,49	2 492 239,49
	Видеоджет Технолджис, ЗАО Договор Д-2016-02- 0972 (МО2903/16)от 18.01.2016 (Долларовый договор по доп. соглашению)	USD	8 536,87	74,2926	84,0695	634 226,27	634 226,27
	ВИК-ЭНЕРГО, ООО Договор поставки №(ВЭ/1512029) Д-2015-12- 11422 от 03.12.15 (ЕВРО)	EUR	5 159,92	84,0695	84,0695	433 791,89	433 791,89
	ГЕА ФАРМ ТЕХНОЛОДЖИЗ РУС, ООО Договор поставки MGL2019- SP0372/Д-2019-05-0909 от 30.04.2019 (ЕВРО)	EUR	2 266,92	84,0695	84,0695	190 578,83	190 578,83

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

	Датаджет, ООО Соглашение Д-2016-11-7376/24 (Долларовый) от 30.04.2021	USD	1 434,00	74,2926	84,0695	106 535,59	106 535,59
	Датаджет, ООО Соглашение Д-2016-11-7376/26 (Долларовый) от 09.06.2021	USD	14 404,00	74,2926	84,0695	1 070 110,61	1 070 110,61
	Датаджет, ООО Соглашение Д-2016-11-7376/30 (Долларовый) от 04.10.2021	USD	8 600,00	74,2926	84,0695	638 916,36	638 916,36
	КАРЛ ШНЕЛЬ РУС, ООО Договор поставки № Д-2020-05-2704 от 21.05.2020г.ЕВРО Доп. соглашение-переход на ЕВРО	EUR	30 328,00	84,0695	84,0695	2 549 659,80	2 549 659,80
	МИДЛБИ УОРЛДУАЙД РУС, ООО Договор Купли-продажи/Поставки Д-2020-12-4522 от 11.12.2020	USD	14 884,68	74,2926	84,0695	1 105 821,58	1 105 821,58
	НОВАПАК, ООО Договор ЕВРО Д-2021-06-6275 (Д-2021-06-6275) от 08.06.2021	EUR	3 037,37	84,0695	84,0695	255 350,18	255 350,18
	ШТИЛЛ ФОРКЛИФТТРАКС, ООО Договор поставки Д-2019-03-0454 (D-3-10/02/19) от 28.02.2019 (ЕВРО)	EUR	4 298,36	84,0695	84,0695	361 360,98	361 360,98

Общество не имеет денежных средств на расчетных счетах в иностранной валюте на отчетную дату, а также на две предыдущие отчетные даты.

Информация о величине курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте (у.е.) стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте/рублях отражена в таблице 16:

16. Таблица Курсовые разницы, тыс. руб.

Отчётная дата	Положительные курсовые разницы		Отрицательные курсовые разницы	
	зачисленные на счета прочих доходов	зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	зачисленные на счета прочих расходов	зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации
Итого на 31 декабря 2023 года	2 141	-	4 318	-
Итого на 31 декабря 2022 года	4 863	-	8 205	-
Итого на 31 декабря 2021 года	2 259	-	1 403	-

3.17. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 17 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о полученных обеспечениях от связанных сторон, выданных обеспечениях связанным сторонам приведена в разделе 3.22

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Размер полученных поручительств по состоянию на отчетную дату, тыс. руб.	12 311	30 387	-
Стоимость предоставленного в залог имущества по состоянию на отчетную дату, тыс. руб.	-	-	-

3.18. Налогообложение

3.18.1. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 г., составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату просроченная задолженность Общества по налогам и страховым взносам - отсутствует.

3.18.2. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествующим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н). В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года.

3.19. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

3.19.1. Выручка

Выручка от продажи, товаров (работ), услуг признавалась по мере отгрузки продукции, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов (по методу начисления). Выручка отражалась в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка (без учета НДС) по основным видам деятельности составила:

За 2023 г. 2 401 372 тыс.руб.

за 2022 г. 1 799 330 тыс. руб.

Структура изменения показателя выручки в 2023 г. по сравнению с данным предшествующего отчетного года представлена в табл. 18

№ п/п	Показатель	2023 г.		2022 г.		Отклонения, тыс. руб.
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
1	Услуги по ремонту и обслуживанию оборудования	1 578 489	65,73	1 111 455	61,77	467 034
2	Услуги по поддержанию температурных режимов (холодоснабжение)	535 546	22,30	422 397	23,48	113 149
3	Услуги по поддержанию температурных режимов (теплоснабжение)	233 411	9,72	164 138	9,12	69 273
4	Услуги по ремонту и эксплуатации зданий и сооружений	46 416	1,93	90 840	5,05	(44 424)
5	Клининговые услуги	-	-	3 200	0,18	(3 200)
6	Услуги по транспортировке грузов	7 510	0,31	7 300	0,41	210
Итого показатель стр. 2110 «Выручка»		2 401 372	100	1 799 330	100	602 042

3.19.2. Себестоимость продаж

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила:

за 2023 г. 2 268 242 тыс.руб.

за 2022 г. 1 705 799 тыс. руб.

Структура изменения показателя себестоимости проданных товаров, работ, услуг в 2023 г. по сравнению с данным предшествующего отчетного года представлена в таблице 19.

19. Таблица Структура расходов от основных видов деятельности, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2023 г.		2022 г.		Отклонения, тыс. руб.
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
1	Заработная плата	494 600	21,80	386 183	22,64	108 417
2	Начисления на заработную плату	158 805	7,00	119 609	7,01	39 196
3	Командировочные расходы	283	0,01	335	0,02	(52)
4	Аренда	755 863	33,32	571 739	33,52	184 124
5	Амортизация основных средств	393	0,03	470	0,03	(77)
6	Услуги связи	89	0,01	73	0,01	16
7	Вспомогательные материалы	18 163	0,80	15 320	0,90	2 843
8	Наем а/транспорта	3 489	0,15	14 284	0,84	(10 795)
9	Топливо и энергия на технологические цели	39 204	1,73	33 986	1,99	5 218
10	Материальные затраты	659 256	29,06	-	-	659 256
11	Содержание и текущий ремонт зданий и сооружений	11 758	0,52	18 400	1,08	640 856
12	Техническое и технологическое обслуживание	-	-	90 210	5,29	(78 452)
13	Расходы на ремонт и обслуживание оборудования	69 278	3,05	114 023	6,69	(114 023)
14	Прочие расходы	57 061	2,52	341 018	19,99	(271 740)

Итого показатель стр. 2120 «Себестоимость продаж»	2 268 242	100	1 705 799	100	(1 648 589)
---	-----------	-----	-----------	-----	-------------

3.19.3. Коммерческие расходы

Общество не имело коммерческих расходов за 2023 и 2022 год.

3.19.4. Управленческие расходы

Управленческие расходы признавались полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы отражались в отчете о финансовых результатах по методу директ-костинг.

Управленческие расходы составили:

За 2023 год 61 269 тыс. руб.

за 2022 г. 48 267 тыс. руб.

Структура изменения показателя управленческих расходов в 2023 г. по сравнению с данным предшествующего отчетного года представлена в таблице 20.

20. Таблица Структура управленческих расходов, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2023 г.		2022 г.		Отклонения,
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
1	Заработная плата АУП	11 207	18,29	9 408	19,49	1799
2	Начисления на заработную плату АУП	3 310	5,40	2 725	5,65	585
3	Командировочные расходы	160	0,26	30	0,06	(20)
4	Аренда	559	0,91	562	1,16	(272)
5	Услуги по управлению	35 714	58,29	29 079	60,25	(9 117)
6	Услуги связи	12	0,02	31	0,06	(19)
7	Консультационные и аудиторские услуги	225	0,37	301	0,62	(76)
8	Наем а/транспорта	38	0,06	4	0,01	(1 870)
9	Прочие расходы	10 044	16,39	6 127	12,69	3 917
Итого показатель стр. 2220 «Управленческие расходы»		61 269	100	48 267	100	(4 555)

Все расходы по обычным видам деятельности сгруппированы и представлены в таблице 21.

21. Таблица Структура расходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование	код	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	5610	813 847	316 076
Расходы на оплату труда	5620	505 807	395 591
Отчисления на социальные нужды	5630	162 115	122 334

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Амортизация	5640	393	470
Прочие затраты	5650	847 349	919 446
В т.ч. аренда		756 422	572 301
Итого по элементам	5660	2 329 511	1 754 065
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др»	5670	-	-

3.19.5. Прочие доходы

Прочие доходы составили:

за 2023 г. 294 635 тыс. руб.

за 2022 г. 323 728 тыс. руб.

Структура изменения показателя доходов от прочей деятельности в 2023 г. по сравнению с данным предшествующего отчетного года представлена в табл.22.

22. Таблица Структура прочих доходов, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2023 г.		2022 г.		Отклонения, тыс. руб.
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
1	Доходы от реализации и выбытия прочего имущества	236 483	80,26	308 859	95,41	(72 376)
2	Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	8 357	2,84	5 107	1,58	3 250
3	Восстановление начисленного резерва по тмц	(1 082)	(0,37)	1 082	0,33	(11 631)
4	Возмещение стоимости проездных билетов и БСО	1 738	0,59	1 272	0,39	466
5	Прочие доходы	49 139	16,68	7 408	2,29	41 731
Итого показатель стр. 2340 «Прочие доходы»		294 635	100	323 728	100	(29 093)
Показатель стр. 2320 «Проценты к получению»		-	-	-	-	-

3.19.6. Прочие расходы

Прочие расходы составили:

за 2023 г. 279 503 тыс. руб.

за 2022 г. 308 259 тыс. руб.

Структура изменения показателей расходов от прочей деятельности в 2023 г. по сравнению с данным предшествующего отчетного года представлена в табл. 23.

23. Таблица Структура прочих расходов, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2023 г.		2022 г.		Отклонения, тыс. руб.
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
1	Расходы по реализации и выбытию прочего имущества	(222 235)	79,51	(308 535)	100,09	(86 300)
2	Расходы по оплате услуг кредитных организаций	(111)	0,04	(97)	0,03	(14)

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

3	Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	(14)	0,01	(4 904)	1,59	4 890
4	Формирование резервов по сомнительным долгам (не принимаемые к НУ)	(9 296)	3,33	-	-	-
5	Расходы от пересмотра стоимости прав пользования активами	(42 508)	15,21	-	-	-
6	Курсовые разницы	(4 318)	1,54	(8 205)		
7	Прочие расходы	(693)	0,25	(3 316)	1,08	(2 623)
8	Формирование резервов по мпз	-	-	17 024	5,40	(17 024)
9	Расходы на социально-культурную сферу, подарки сотрудникам	(328)	0,12	(226)	0,07	(102)
Итого показатель стр. 2350 «Прочие расходы»		(279 503)	100	(308 259)	100	(28 756)
Показатель стр. 2330 «Проценты к уплате»		(10438)	-	(7214)	-	-

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение товарно-материальных запасов за 2023 г. и 2022 г., соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто.

Прибыль от основной деятельности составила:

за 2023 г. 71 861 тыс. руб.

за 2022 г. 45 265 тыс. руб.

Прибыль от прочей деятельности составила:

за 2023 г. 15 132 тыс. руб.

за 2022 г. 8 255 тыс. руб.

3.19.7. Прибыль (убыток) до налогообложения

за 2023 г. 76 555 тыс. руб.

за 2022 г. 53 520 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 г. следующие показатели:

3.19.8. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2023 и 2022 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом и в таблице 24:

24. Таблица Текущий налог на прибыль, тыс. руб.

Показатель	Формула	2023 г.	2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	76 555	53 520
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[2]=([1]+[10])*[8]	15 311	10 704
Постоянные разницы отчетного периода:	[3]	14 192	(29 194)

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Расходы по выдаче подарков, страховые взносы		-	738
Материальная помощь		97	138
Расходы на социально-культурную сферу		665	226
Штрафы и пени		1	9
Восстановление резерва по сомнительной ДЗ		-	-
Формирование резерва МПЗ			(17 024)
Списание неликвидных МПЗ		-	-
Списание расхождений по акту сверки		-	-
Восстановление резерва МПЗ			
Списание НДС по кассовым чекам		2	148
Дисконтированные проценты права пользования активом		-	7214
Расходы от пересмотра стоимости прав пользования активов		-	915
Амортизация права пользования активом		13427	157593
Аренда офисных помещений /постоянная часть		-	(391)
Аренда оборудования (производство)		-	(137802)
Аренда производственных помещений /постоянная часть (производство)		-	(40702)
Доходы от пересмотра стоимости прав пользования активов		-	(254)
Доходы по налогам(сборам), пеням по ранее признанным в составе прочих расходов налогов, пеней		-	(2)
Формирование резерва по сомнительным долгам		-	-
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	[4]	-	-
Корректировка расходов прошлого периода		-	-
Временные разницы отчетного периода:	[5]	(2 133)	15344
Резерв на оплату отпусков, квартальной премии		12089	(2453)
Спецодежда и СИЗ		-	(2138)
Основные средства		(741568)	(209)
Резервы сомнительных долгов		939	(4904)
Резервы ТМЦ		1 119	24899
Арендные обязательства		725288	-
Амортизация ОС			149
Временные разницы прошлых отчетных периодов:	[6]	-	-
-		-	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	[7]= [1]+[3]- [4]+[5]-[6]	88 614	39 670
Ставка налога на прибыль, %	[8]	20%	20%
Текущий налог на прибыль	[9]=[7]*[1]	17 723	7 934

В т.ч. прибыли/убыток прошлого периода	10	-	-
--	----	---	---

Изменение величины отложенного налогового актива и обязательств по годам представлено в Таблице 25

25. Таблица Структура отложенных налоговых активов и обязательств, тыс. руб.

Вид отложенного налогового актива (ОНА)	На начало периода		2023 год		На конец периода		Изменение ОНА
	Сумма актива	ОНА	Начислено ОНА	Выбыло ОНА	ОНА	Сумма актива	
Оценочные обязательства и резервы	14 098	2 820	2 437	(19)	5 237	26 185	-
Материалы	24 900	4 980	1787	(1966)	4 771	23 855	-
Арендные обязательства	-	-	141 491		141 491	707 455	-
Резервы по сомнительным долгам	-	-	188		188	940	-
Итого	38 998	7 800	145 903	(2 015)	151 687	758 435	-
Вид отложенного налогового актива (ОНА)	На начало периода		2022 год		На конец периода		Изменение ОНА
	Сумма актива	ОНА	Начислено ОНА	Выбыло ОНА	ОНА	Сумма актива	
Оценочные обязательства и резервы	16 550	3 310	6 963	(7 453)	2 820	14 098	(490)
Материалы	-	-	4 980	-	4 980	24 900	4 980
Резервы по сомнительным долгам	4 905	981	-	(981)	-	-	-
Итого	21 455	4 291	11 943	(8 434)	7 800	38 998	4 980
Вид отложенного налогового обязательства (ОНО)	На начало периода		2023 год		На конец периода		Изменение ОНО
	Сумма обязательства	ОНО	Начислено ОНО	Выбыло ОНО	ОНО	Сумма обязательства	
Материалы	2 165	433	-	(433)	-	-	(433)
Основные средства	592	118	144 786	(38)	144 865	724 325	144 748
Итого	2 757	551	144 786	(471)	144 865	724 325	144 865
Вид отложенного налогового обязательства (ОНО)	На начало периода		2022 год		На конец периода		Изменение ОНО
	Сумма обязательства	ОНО	Начислено ОНО	Выбыло ОНО	ОНО	Сумма обязательства	
Материалы	10	2	435	(4)	433	2 165	431
Основные средства	1 290	258	113	(253)	118	592	(140)
Итого	1300	260	548	(257)	551	2 757	291

3.19.9. Чистая прибыль (убыток) составила:

за 2023 г. 58 227 тыс. руб.

за 2022 г. 48 984 тыс. руб.

3.20. Прибыль (убыток) на акцию

Общество не имеет акций.

3.21. Дочерние и зависимые организации

Общество не имеет дочерних и зависимых организаций.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

3.22. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон указан в приложении 1.

Бенефициарным владельцем Общества является Аникеев Григорий Викторович.

3.22.1. Операции со связанными сторонами

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим связанным сторонам:

26. Таблица Реализовано товаров, работ, услуг связанным сторонам, тыс. руб.

Общество/договор	Задолженность на начало периода	Реализовано	Оплачено	Задолженность на конец периода
за 2022 г.				
АО "АБИ Продакт"	3 305	4 113	7 352	66
ЗАО "Стародворские колбасы"	102 223	1 514 765	1 579 005	37 983
ЗАО "Мясная галерея"	35 408	682 842	726 121	(7 871)
ЗАО "Бизнесстраст"	1 670	129 831	129 169	2 332
ЗАО "Региональный логистический центр"	4 095	10 510	12 181	2 424
ООО "Восходящая звезда"	11 755	45 157	51 004	5 908
ООО "Трейд-Сервис"	10 855	132 141	138 100	4 896
ООО «Объединенная строительная компания»	8 091	2 588	8 845	1 834
АБИ Групп, ЗАО	1 004	289	573	720
Берта, ЧОП, ООО	26	3	29	-
Аби Партнер, ООО	176	720	879	17
Аби Кейтеринг, ООО	125	1 370	1 286	209
Итого	178 733	2 524 329	2 654 544	48 518
за 2023 г.				
АО "АБИ Продакт"	66	2 823	2 728	161
ЗАО "Стародворские колбасы"	37 983	2 129 286	2 016 595	150 674
ЗАО "Мясная галерея"	-7 871	796 391	751 745	36 775
ЗАО "Бизнесстраст"	2 332	21 641	21 935	2 038
ЗАО "Региональный логистический центр"	2 424	53 292	46286	9 430
ООО "Восходящая звезда"	5 908	37078	39019	3 967
ООО "Трейд-Сервис"	4 896	120 980	118 215	7 661
ООО «Объединенная строительная компания»	1 834			1 834
АБИ Групп, ЗАО	720	108	37	791
Берта, ЧОП, ООО	-	22	22	-
Аби Партнер, ООО	17	311	300	28
Аби Кейтеринг, ООО	209	1 637	1 646	200
Итого	56 389	3 163 569	2 998 528	213 559

В отчетном году Обществу оказали услуги/ осуществили продажу товаров/ предоставили имущество в аренду следующие связанные стороны:

27. Таблица Получено товаров, работ, услуг от связанных сторон, тыс. руб.

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Общество/договор	Задолженность на начало периода	Реализовано	Оплачено	Задолженность на конец периода
за 2022 г.				
АО "АБИ Продакт"	1 528	40 434	38 786	3 176
ЗАО "Стародворские колбасы"	392 827	432 939	554 131	271 635
ЗАО "Мясная галерея"	38	767	760	45
ЗАО "Бизнесстраст"	13 203	132 376	120 428	25 151
ЗАО "Региональный логистический центр"	290	13 560	11 832	2018
ООО «Объединенная строительная компания»	-	877	877	-
ООО "Трейд-Сервис"	51	1476	1527	-
ООО ЧОП «Берта»	358	4 417	4 387	388
ЗАО "АБИ Групп"	259	256	491	24
ООО "Аби Партнер"	482	8 993	8 922	553
ООО "Аби Кейтеринг"	2 398	16 213	17 009	1 602
Итого	411 434	652 308	759 150	304 592

за 2023 г.				
АО "АБИ Продакт"	3 176	41 154	51 503	13 525
ЗАО "Стародворские колбасы"	271 635	278 359	182 647	175 923
ЗАО "Мясная галерея"	45	673	675	47
ЗАО "Бизнесстраст"	25 151	93 790	160 028	91 389
ЗАО "Региональный логистический центр"	2018	37 301	35 845	562
ООО «Объединенная строительная компания»	-	185	185	-
ООО "Трейд-Сервис"	-	62	62	-
ООО ЧОП «Берта»	388	5 291	5 396	493
ЗАО "АБИ Групп"	24	355	365	34
ООО "Аби Партнер"	553	9 690	10 961	1 824
ООО "Аби Кейтеринг"	1 602	20 804	21 030	1 828
Итого	304 592	487 664	468 697	285 625

В отчетном году Обществом получены авансы от связанных сторон под предстоящие к реализации товары (работы, услуги), данные представлены таблице 28.

28. Таблица Авансы, полученные от связанных сторон., тыс. руб.

Общество/договор	Задолженность на начало периода	Зачтено авансов	Выдано авансов	Задолженность на конец периода
за 2023 г.				
АБИ Продакт, АО	-	5	5	-
БИЗНЕСТРАСТ, ЗАО	-	14	14	-
Восходящая звезда, ООО	-	590	590	-
МЯСНАЯ ГАЛЕРЕЯ, ЗАО	7871	11 060	11 189	-
СТАРОВОРСКИЕ КОЛБАСЫ, ЗАО	-	980 774	980 774	-
Трейд-Сервис, ООО	-	102	102	-
Итого	-	992 545	992 674	-
за 2022 г.				
БИЗНЕСТРАСТ, ЗАО	-	2 515	2 515	-
МЯСНАЯ ГАЛЕРЕЯ, ЗАО	-	172 038	179 909	7 871

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

СТАРОВОРСКИЕ КОЛБАСЫ, ЗАО	-	346 282	346 282	-
Трейд-Сервис, ООО	-	750	750	-
Итого	-	521 585	529 456	-

Расчеты со связанными сторонами осуществляются в рублях путём осуществления безналичных расчётов и по ценам, согласованным сторонами сделки в договорных условиях.

У Общества отсутствует списанная дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные к взысканию.

У Общества отсутствуют расчеты со связанными сторонами по займам.

Общество не производило начисление и выплату дивидендов за 2023 г. и 2022 г.

Информация о денежных потоках общества со связанными сторонами в отчете о движении денежных средств представлена обособленно.

3.23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

3.23.1. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные:

- резервы предстоящих расходов на отпуска сотрудников;
- резервы по квартальной и годовой премии сотрудников;

По состоянию на отчетную дату создано резервов на предстоящие расходы по отпускам:
 на 31 декабря 2023 года – 25 787 тыс. руб.
 на 31 декабря 2022 года - 13 602 тыс. руб.
 на 31 декабря 2021 года - 16 034 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату создано резервов по квартальной и годовой премии сотрудников:

на 31 декабря 2023 года - 400 тыс. руб.
 на 31 декабря 2022 года – 496 тыс. руб.
 на 31 декабря 2021 года – 517 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 29 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

29. Таблица Оценочные обязательства., тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2023 г.	14 098	51 212	(39 123)	26 187
		2022 г.	16 551	34 815	(37 268)	14 098
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	2023 г.	10 357	37 969	(28698)	19 628
		2022 г.	12 242	24 866	(26 751)	10 357
Резерв на страховые взносы на оплату отпусков	5702	2023 г.	3 245	11 903	(8988)	6 160
		2022 г.	3 792	7 736	(8 283)	3 245
Резерв по квартальной премии	5703	2023 г.	377	1 016	(1089)	304
		2022 г.	394	1 685	(1 702)	377

Резерв на страховые взносы по квартальной премии	5704	2023 г.	119	324	(348)	95
		2022 г.	123	528	(532)	119

3.23.2. Условные обязательства

Существенных условных фактов хозяйственной деятельности, значимо влияющих на показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности в 2023 г. не было.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет текущих судебных дел, претензионных споров, разногласий с налоговыми органами по итогам отчетного года. Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц (за исключением поручительств, выданных связанным сторонам), обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

3.23.3. Условные активы

Общество не является истцом по арбитражным процессам.

3.24. Доходы будущих периодов

Доходов будущих периодов у Общества по состоянию на отчетную дату не имеется.

3.25. Риски хозяйственной деятельности

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, отраслевым, стратегическим, другим рискам.

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

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

3.25.1 Риски хозяйственной деятельности, связанные с введением санкций

В 2022 году усилилась внешнеполитическая напряженность, в феврале 2022 введены дополнительные санкции в отношении Российской Федерации со стороны иностранных государств, правительством Российской Федерации введены ответные санкции.

Данные события не вызывают сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

На текущий момент возможные последствия указанных событий не могут быть определены с достаточной степенью надежности.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием ситуации.

3.26. Учет государственной помощи

На основании приказа № 107 от 12.03.2022г. ГУВРО ФСС РФ во исполнение приказа Минтруда России от 10.12.2012г. № 580н «Об утверждении Правил финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно-курортного лечения работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами» (зарегистрирован в Минюсте России 29.12.2012г. № 26440) разрешено указать ЮЛ направить на финансирование обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и производственных заболеваний, подлежащих перечислению в установленном порядке страхователем в Фонд в 2023 г., в размере 610 тыс. руб. Согласно отчету об использовании сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за 9 месяцев 2023 г. указанные суммы были направлены на проведение обязательных периодических медицинских осмотров (обследований) работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами 415 человек.

Согласно Постановления Правительства РФ от 13.03.2021 N 362 «О государственной поддержке в 2023 году юридических лиц, включая некоммерческие организации, и индивидуальных предпринимателей в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан» Общество получило субсидию на возмещение фактически понесенных затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан на сумму 42 тыс. рублей.

3.27. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества не было.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно

3.27.1. Поручительства

После отчетной даты Обществом не заключались договоры поручительства с банками за организации, являющимися связанными сторонами Обществу.

3.28. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Руководитель

14 февраля 2024 г.



И.В. Мельникова
по доверенности
№ 1333 от 01.02.2024г.