

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Переоценка	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель

(подпись)

Минкин Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 694	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Минкин Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	69 205	(1 205)	-	-	68 000	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Долгосрочные займы	5302	за 2023г.	-	-	69 205	(1 205)	-	-	68 000	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	8 000	-	9 334	(17 334)	-	-	-	-
в том числе:										
Краткосрочные займы	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	8 000	-	9 334	(17 334)	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	69 205	(1 205)	-	-	68 000	-
	5310	за 2022г.	8 000	-	9 334	(17 334)	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

(подпись)

Минкин Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



Минкин Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	161 718	-	203 785	-	(112 820)	-	-	-	-	-	252 683
	5530	за 2022г.	32 963	-	131 678	-	(2 923)	-	-	-	-	-	161 718
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	60 728	-	55 661	-	(52 230)	-	-	-	-	-	64 159
	5531	за 2022г.	9 362	-	57 874	-	(6 508)	-	-	-	-	-	60 728
Авансы выданные	5512	за 2023г.	100 880	-	145 416	-	(60 546)	-	-	-	-	-	185 750
	5532	за 2022г.	22 884	-	73 736	-	4 260	-	-	-	-	-	100 880
Прочая	5513	за 2023г.	110	-	2 708	-	(44)	-	-	-	-	-	2 774
	5513	за 2022г.	717	-	68	-	(675)	-	-	-	-	-	110
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2023г.	161 718	-	203 785	-	(112 820)	-	-	X	-	-	252 683
	5520	за 2022г.	32 963	-	131 678	-	(2 923)	-	-	X	-	-	161 718

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	202	-	-	(202)	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	171 451	182 528	314	(110 893)	-	-	-	-	243 400
в том числе:	5580	за 2022г.	31 231	152 205	1	(11 987)	-	-	-	-	171 451
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	12 788	25 713	-	(8 321)	-	-	-	-	30 181
	5581	за 2022г.	5 590	8 944	-	(1 746)	-	-	-	-	12 788
авансы полученные	5562	за 2023г.	128 838	142 644	-	(84 001)	-	-	-	-	187 481
	5582	за 2022г.	22 145	116 766	-	(10 073)	-	-	-	-	128 838
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	29 825	7 009	-	(11 099)	-	-	-	-	25 735
	5583	за 2022г.	3 330	26 495	1	(1)	-	-	-	-	29 825
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	7 158	314	(7 472)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	3	-	-	-	-	-	-	3
	5586	за 2022г.	166	-	-	(166)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	171 451	182 528	314	(110 893)	-	X	-	-	243 400
	5570	за 2022г.	31 231	152 205	1	(11 987)	-	X	-	-	171 451

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель

(подпись)

Минкин Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 042	363
Расходы на оплату труда	5620	10 898	7 255
Отчисления на социальные нужды	5630	2 020	1 309
Амортизация	5640	1 899	2 268
Прочие затраты	5650	71 645	50 029
Итого по элементам	5660	87 504	61 224
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	897 930	271 120
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(12 226)	(16 800)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	973 208	315 544

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



Минкин Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 277	-	-	1 277

«Политграфзапчасть»
ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ОГРН 1177847107591
Сайт-Портал * 16516

Руководитель (подпись)

Минкин Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель



(подпись)

Минкин Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

ОГРН 117079801007597
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"Политграфзапчасть"
Руководитель
29 марта 2024 г.

(подпись)

Минкин Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПОЛИГРАФЗАПЧАСТЬ»
ЗА 2023 ГОД**

Раздел 1. Сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «ПОЛИГРАФЗАПЧАСТЬ»

1.2. Юридический адрес: 192148, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ
Невская застава, ул Ольги Берггольц, д. 42, стр. 1, помещ. 10

1.3. Дата государственной регистрации: 22.03.2017 г.

1.4. Численность работающих по состоянию на 31.12.2023 составляет: 14
(четырнадцать) человек

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Наименование	Место нахождения/регистрации
Обособленное подразделение в г. Одинцово ООО «Полиграфзапчасть»	143007, Московская обл., Одинцово, Молодежная ул., дом 46, помещение 17,18

1.6. Уставный капитал составляет 500 тыс. руб.

Участниками являются:

Романов Валентин Борисович - размер доли 50 %;

Минкин Алексей Владимирович - размер доли 50 %.

1.7. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов
Общество:

- высшим органом управления является Общее собрание учредителей;

- единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Минкин
Алексей Владимирович, назначенный Протоколом общего собрания учредителей №1 от
15.03.2017 г. (Протокол общего собрания учредителей № 7/1 от 14.03.2022 г. о продлении
полномочий).



1.8. Бенефициарными владельцами являются:

Романов Валентин Борисович - размер доли 50 %;

Минкин Алексей Владимирович - размер доли 50 %.

1.9. Основные виды деятельности:

- Оптовая продажа запчастей;
- Оптовая продажа оборудования (станков);
- Оптовая продажа расходных материалов для полиграфии;
- Ремонтные работы

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 г., подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999 г.

Общество подлежит обязательному аудиту на основании критериев, указанных в ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с последующими изменениями и дополнениями). Формы бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с приказом №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.06.2010 г. Отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было. Уровень существенности ошибки, искажающей значение любой строки отчетности, установлен Обществом в размере 10 % и более. При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.



Раздел 2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики ООО «Полиграфзапчасть».

Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Налоговым Кодексом РФ, Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в действующей редакции) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ № 1-24), утвержденными Минфином РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. При формировании учетной политики Общество исходит из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Не считается изменением учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

Учетная политика утверждена приказом № 1-УП от 30 декабря 2022 г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета – совокупность способов ведения организацией бухгалтерского учета и выбранная организацией (налогоплательщиком) совокупность допускаемых Законодательством Российской Федерации способов (методов) определения доходов и (или) расходов, их признания, оценки и распределения. Общество формирует учетную политику, исходя из своей структуры, отраслевой принадлежности и других особенностей деятельности.

Общество в связи с обязательным введением в действие с 01.01.2022г ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018. применило перспективный порядок перехода на ФСБУ 6/2020.

- только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 6/2020;
- без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета;



- без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет;
- не производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не больше 100 000 руб.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применило упрощенный порядок учета договоров аренды, который допустим в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов. Он не предполагает отражение в бухгалтерском учете арендатора права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам (аналогично применяемому до 2022 года подходу – когда предмет аренды учитывался на балансе арендодателя). Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде – включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» ОДДС.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (условных единицах), применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации, действующий на день совершения операции или курс, установленный договором с контрагентом.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

- китайский юань (CNY) к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2023 составляет 12,5762.
- турецкая лира (TRY) к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2023 составляет 30,4815 (за 10 тур.лир).
- евро (EUR) к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2023 составляет 99,1919.
- доллар США (USD) к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2023 составляет 89,6883.



Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (условных единицах), подлежащих оплате в рублях, эквивалентно сумме в иностранной валюте (условных единицах), отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (условных единицах), отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ на отчетную дату. Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в условных единицах и подлежащих оплате в рублях эквивалентно сумме в условных единицах, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

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

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Раздел 3. Основные статьи баланса с пояснениями

3.1 Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, и имеют стоимость больше 100 000 руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. на балансе организации учитываются следующие основные средства:



Основное средство	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Головное подразделение, г. Санкт-Петербург			
Офисное оборудование			
Ноутбук Acer Aspire 3 A317-53-718P 17.3", 00-000021	63	35	28
Ноутбук Acer Aspire 3 A317-53-718P 17.3", 00-000022	63	35	28
ПК iRU City в составе INTEL Core 15, БП-000026	139		139
Смартфон Apple iPhone 14 Pro 256GB Deep Purple, БП-000028	106	6	100
Транспортные средства			
Volkswagen Touareg, 00-000017	6 197	3 030	3 167
ИТОГО	6 568	3 107	3 461
Обособленное подразделение в г. Одинцово			
Офисное оборудование			
NB HP 17-cn0049ur 49INIEA, 00-000013	54	51	3
NB HP 17-cn0049ur 49INIEA (1), 00-000014	55	51	3
NB HP 17-cn0049ur 49INIEA (2), 00-000016	59	53	6
Ноутбук Acer Aspire, 00-000018	56	42	13
Ноутбук MSI Sword, 00-000019	73	35	38
Ноутбук Acer Aspire 3 A317-53-718P, 00-000020	59	33	26
Смартфон Apple iPhone 14 Pro 256GB Deep Purple eSIM, БП-000029	106	6	100
ИТОГО	460	271	189
В ЦЕЛОМ ПО ОРГАНИЗАЦИИ	7 029	3 378	3 651

В связи с применением ФСБУ 6/2020 и в соответствии с учетной политикой Общество по состоянию на 31.12.2023 проверила элементы амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств:

- установила при необходимости ликвидационную стоимость по объектам основных средств;



- пересмотрела при необходимости срок полезного использования по объектам основных средств.

Также Общество провело проверку основных средств на предмет обесценения в соответствии с действующей учетной политикой по состоянию на конец 2023 года.

3.2. Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений приведена ниже:

Вид актива	Дата возникновения	Дата погашения	Сумма, тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения			
Договор займа №1-3 от 20.12.2022г. с ООО «Профресурс»	20.12.2022	31.12.2024	41 000
Договор займа № 4/з от 24.11.2023г. с ООО «Химконцепт»	24.11.2023	31.12.2024	7 000
Договор займа № 5/з от 14.12.2023г. с ООО «Велес Групп»	14.12.2023	31.12.2024	20 000
ИТОГО			68 000

Обществом не создается резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием фактов их обесценения.

3.3. Запасы

С 2021 года для бухгалтерского учета запасов Общество применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете без использования счетов «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонение в стоимости материалов».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, списываются по методу ФИФО. По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело остатки товарно-материальных ценностей (товары для перепродажи) на складе в сумме 41 561 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2022 года в сумме 29 385 тыс. руб.



Общество производит оценку материальных ценностей на предмет их обесценения и при необходимости создает резерв под снижение стоимости запасов. Запасы, по которым необходимо создать резерв, устанавливает инвентаризационная комиссия. Инвентаризационная комиссия в сличительной ведомости (форма № ИНВ-18) указывает запасы, которые морально устарели, потеряли свои первоначальные качества, снизилась их рыночной стоимости, произошло сужение рынков сбыта запасов.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет на своем балансе запасов, по которым установлен факт их обесценения или снижения рыночной стоимости.

3.4. Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода дебиторская задолженность составила 241 456 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 161 718 тыс. руб., на 31.12.2021 – 32 964 тыс. руб. Структура дебиторской задолженности представлена в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу, раздел 5. Вся дебиторская задолженность квалифицируется как краткосрочная.

Расходы по страхованию признаются в течение срока действия договора страхования пропорционально количеству дней действия договора в отчетном периоде. В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по договорам страхования учитывается в разделе «Оборотные активы» по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

3.5. Денежные средства

Расшифровка остатков денежных средств приведена ниже:

Банк	Сумма на 31.12.2021 тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022 тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 тыс. руб.
ПАО «СБЕРБАНК»	790	3 910	10 496
АО «АЛЬФА-БАНК»			3 465
АО «Тинькофф Банк»	52	32 691	18 017
ИТОГО	842	36 601	31 979



3.6. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражается по номинальной стоимости 500 тыс. руб. В 2023 году произошло увеличение Уставного капитала.

3.7. Кредиторская задолженность

По состоянию на конец отчетного периода краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляла 243 400 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 - 171 451 тыс. руб., на 31.12.2021 – 31 231 тыс. руб. Структура кредиторской задолженности представлена в Приложении к Приложению к Пояснениям к бухгалтерскому балансу, раздел 5. Вся кредиторская задолженность квалифицируется как краткосрочная.

3.8. Заемные средства

Общество пользовалось заемными средствами в 2023 году. Заемные средства были привлечены по договорам со следующими кредиторами:

- ООО «КПФ Дека» по договору займа № ДЗВ 01/08 от 28/08-23 г.

Структура полученных займов и кредитов представлена ниже:

Заемщик/Кредитор	Сумма полученного займа, тыс. руб.	Проценты начисленные, тыс. руб.
ООО «КПФ Дека»	7 158	314
Итого	7 158	314

В течение 2023 года по заемным средствам начислены проценты на общую сумму 314 тыс. руб. соответственно, и учтено в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах 314 тыс. руб. соответственно.

3.9. Нераспределенная прибыль

По результатам хозяйственной деятельности за 2023 год Обществом получена чистая прибыль в размере 195 420 тыс. руб. В отчетном периоде происходила выплата дивидендов. В соответствии с Уставом организации Общество вправе ежеквартально, раз в полгода или



год принимать решение о распределении чистой прибыли между участниками, период выплаты дивидендов ограничен 60 днями с даты принятия решения (п. 3 ст. 28 закона № 14-ФЗ). На 31.12.2023 задолженности перед учредителями по выплате дивидендов нет.

Изменение нераспределённой прибыли в 2023 году представлено следующим образом:

Показатель	Нераспределенная прибыль, тыс. руб.
Остаток на 31.12.2022 г.	61 493
Прибыль в отчетном году	195 420
Распределение дивидендов	-115 389
Остаток на 31.12.2023 г.	141 524

Раздел 4. Основные показатели деятельности Общества

4.1. Выручка и себестоимость

Выручка признаётся в том отчётном периоде, в котором произошла реализация услуг (товаров) не зависимо от фактического поступления денежных средств (ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Структура выручки представлена ниже:

Вид дохода (выручка без НДС)	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Оптовая продажа запчастей	803 767	349 913
Оптовая продажа оборудования (станков)	364 382	16 196
Оптовая продажа расходных материалов для полиграфии	73 009	58 456
Ремонтные работы	6 968	4 045
Итого	1 248 125	428 610

В 2023 году не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.



Себестоимость реализованных товаров за 2023 год представлена ниже.

Себестоимость	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Оптовая продажа запчастей	511 783	207 445
Оптовая продажа оборудования (станков)	334 859	13 720
Оптовая продажа расходных материалов для полиграфии	49 609	49 954
Ремонтные работы	1 678	
Итого	897 930	271 120

4.2. Расходы по основным видам деятельности определяются в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Порядок расходов по основной деятельности - включаются в результаты хозяйственной деятельности в отчетном периоде, в котором имели место быть. Расходы на продажу отражаются в составе издержек обращения на счете 44 «Расходы на продажу». Списание расходов будущих периодов со счета 97 «Расходы будущих периодов» производится равномерно, в течение периода, установленного договором или срока, установленного руководителем по каждому случаю возникновения таких расходов. Расходы, связанные с продажей товаров, продукции, работ, услуг учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» полностью списываются ежемесячно в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Информация о расходах на продажу представлена ниже:

Вид расхода	2023 год тыс. руб.	2022 год тыс. руб.
Административное сопровождение	4 555	3 180
Амортизация	1 899	2 268
Аренда помещения	1 646	759
Имущественные налоги	24	21



Информационное обслуживание	14 912	13 843
Командировочные расходы	545	29
Материальные расходы	1 042	363
Обслуживание склада	1 680	1 704
Оплата труда	10 898	7 255
Организационно-маркетинговые расходы	33 854	21 737
Прочие расходы	552	395
Страховые взносы	2 020	1 309
Субподрядные работы	5 675	3 510
Транспортные расходы	7 995	4 747
Услуги связи	206	106
Итого:	87 504	61 224

4.3. Сведения о вознаграждении основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, в 2023 году составило 2 346 тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 350 тыс. руб.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, в 2022 году составило 1 882 тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 281 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу в организации относятся: генеральный директор и коммерческий директор.

4.4. Информация о структуре прочих доходов и расходов

Доходы и расходы, не связанные с основной деятельностью Общества, учитываются как прочие доходы и расходы соответственно. Все признанные курсовые разницы были отнесены на счет учета финансовых результатов Общества в составе прочих доходов и расходов.

Курсовые разницы включают в себя:



– курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте (условных единицах) стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.

4.4.1. Прочие доходы

Общая сумма прочих доходов за 2023 год составила 17 608 тыс. руб. за предыдущий период 9 849 тыс. руб.

Структура прочих доходов представлена ниже:

Вид прочих доходов	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Внереализационные доходы (расходы)	1 624	62
Курсовые разницы	11 231	9 688
Проценты по депозитным/расчетным счетам	715	
Проценты по договорам займа	3 633	12
Прочие внереализационные доходы (расходы)	369	86
Списание дебиторской / кредиторской задолженности	37	
Итого:	17 608	9 849

4.4.2. Прочие расходы

Сумма прочих расходов за отчетный период составила – 31 163 тыс. руб., за 2022 год – 8 618 тыс. руб.

Структура прочих расходов представлена ниже:

Вид прочих расходов	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Внереализационные доходы (расходы)	2 360	68
Курсовые разницы	10 342	8 282
Проценты по договорам займа	314	
Расходы на услуги банков	712	254
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	102	
Расходы прошлых налоговых периодов	816	
Резервы по сомнительным долгам	11 227	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	30	
Списание дебиторской / кредиторской задолженности	267	



Списание МПЗ по результатам инвентаризации (сверх норм)	4 993	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		15
Итого:	31 163	8 618

Раздел 5. Налоги и налогообложение

В отчете о финансовых результатах отражается сумма налога на прибыль по данным налогового учета за 2023 год в сумме 53 717 тыс. руб.; за 2022 год в сумме 19 297 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

Показатель	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Доходы от реализации	1 248 125	428 610
Внереализационные доходы	17 934	5 872
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	984 333	332 345
Внереализационные расходы	13 142	5 654
Налоговая база по прибыли (убыток)	268 584	96 483
Итого текущий налог на прибыль:	53 717	19 297

Раздел 6. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Раздел 7. Государственная помощь

В течение 2023 года Общество не получало государственную помощь.

Раздел 8. Совместная деятельность

Общество не вело совместной деятельности в отчетном году.

**Раздел 9. Прекращение деятельности**

Общество в отчетном периоде не прекращало полностью или частично свою деятельность и не предполагает прекращать существующую деятельность или ее часть в течение как минимум следующих 12 месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

Раздел 10. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В отчетном году договоров доверительного управления имуществом не заключалось.

Раздел 11. Чистые активы

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа МФ РФ и ФКЦБ РФ от 29 января 2003 года № Юн. 03–6/пз «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ». Требование о превышение чистых активов над величиной уставного капитала выполняется. Чистые активы Общества на 31.12.2023 г. составляют 142 024 тыс. руб., на 31.12.2022г. составляют 61 503 тыс. руб., на 31.12.2021 г. составляют 23 980 тыс. руб.

Раздел 12. События, произошедшие после отчетной даты

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации нет. В период после отчетной даты и до подписания отчетности не принимались решения о реорганизации Общества.

Руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях (фактах хозяйственной деятельности) после отчетной даты (период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности), которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые требуют отражения или раскрытия в отчетности.

**Раздел 13. Судебные разбирательства**

Общество сообщает, что не имеет никакой информации о судебных делах, в которых участвует Общество и претензионных спорах, которые могут оказать влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность за 2023г.

Раздел 14. Информация по сегментам.

Информация по операционным сегментам не выделяется, так как нет видов определенных услуг (товаров), оказание которых подвержено рискам и получению прибылей, отличным от рисков и прибылей по другим услугам (товарам). Совместная деятельность с другими организациями не осуществляется.

Раздел 15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) и санкционная политика иностранных государств в отношении России не оказала негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество анализирует влияние новых санкций на свою деятельность, финансовое положение и ликвидность, однако неопределенность вокруг новых санкций и ограничений на деловую активность российских компаний усложняет оценку последствий и возможного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

В 2022-2023 году некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и активов ряда российских банков.



В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В первую очередь, это связано со следующими последствиями санкционной политики в отношении Российской Федерации:

- снижение курса рубля;
- затруднение с импортом товаров/сырья и материалов;
- затруднение с оплатой за поставку товаров/работ/услуг иностранным поставщикам;
- повышение ставок по привлечению заемных средств.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества сложно оценить.

Руководство планирует предпринять следующие меры для улучшения финансового состояния организации в условиях существенной неопределенности:

- пересмотр маркетинговой политики;
- увеличение доли авансов со стороны заказчиков;
- пересмотр прайс-листа на продукцию в сторону увеличения цен;
- поиск новых заказчиков на территории Российской Федерации.

Генеральный директор

(подпись)

Минкин А.В.

