

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год
Общества с ограниченной ответственностью «Элекс»**

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет 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.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Элекс». Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «Элекс» (далее по тексту Общество).
ИНН 8603136126, КПП 860301001, ОГРН 1068603066289.

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество создано 05 сентября 2006 года в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и действующим законодательством Российской Федерации.

Учредителем Общества, а также конечным и единственным бенефициарным владельцем Общества с долей участия 100 % является Тимченко Александр Александрович (ИНН 860301263701, паспорт серия 67 22 № 012087 выдан 04.08.2021 г., УМВД России по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре, код подразделения 863-003, зарегистрирован по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. 30 лет Победы, д. 41, кв. 158).

Среднесписочная численность сотрудников Общества за: 2023 год - 57 человек, 2022 год – 56 человек, 2021 год – 48 человек.

Юридический адрес ООО «Элекс»: 628600, ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, Западный промышленный узел, Панель 15, ул. Индустриальная, д. 44А, строение 7.

Почтовый адрес: 628611, ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, а/я 1012.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «Элекс» в 2023 г. - торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями. Вид деятельности не подлежит лицензированию.

Исполнительный орган Общества - Тимченко Александр Александрович - генеральный директор. Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества. Общество имеет пять обособленных подразделений:

Наименование обособленного подразделения	Местоположение	Основной вид деятельности
Обособленное подразделение ООО «Элекс» в г. Сургут	628404, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, Сургут г., Нефтеюганское ш., 64/2	торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.
Обособленное подразделение ООО «Элекс» в г. Тюмени	625031, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Щербакова, дом 160, офис 228	торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Обособленное подразделение ООО «Элекс» в г. Новый Уренгой	629305, Ямало-Ненецкий АО, Новый Уренгой г., Таежная ул, 135/1	торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
Обособленное подразделение ООО «Элекс» в г. Екатеринбург	620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, пр-кт Ленина, дом 8, офис 308	торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
Обособленное подразделение ООО «Элекс» в г. Екатеринбург № 1	620000, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Шефская, строение 3Е/2	торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Обособленные подразделения общества не являются юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеют отдельного баланса, расчетного счета, самостоятельно не начисляют выплаты и иные вознаграждения в пользу сотрудников. Ведение бухгалтерского и налогового учета в отношении Обособленных подразделений осуществляет Общество.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с Учетной политикой (Приказ № 128/УП от 27.12.2022г). Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году отсутствуют.

2.1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

К основным средствам относится имущество, предназначенное для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев.

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам (далее по тексту ОС), чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- основные средства стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Основные средства принимаются к учету по их первоначальной стоимости, то есть по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление. Стоимость основных средств списывается на расходы в течение нормативного срока их полезного использования посредством начисления амортизации линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

2.2. Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в любом из следующих случаев в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

(Основание: пункт 11 ФСБУ 25/2018).

Применение пункта 11 ФСБУ 25/2018 допускается при одновременном выполнении следующих условий:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду.

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (Основание: пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Признание доходов по операционной аренде происходит равномерно в течение срока договора (п. 42 ФСБУ 25/2018).

2.3. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

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. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы». Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами.

Фактическая себестоимость запасов складывается из всех затрат на покупку, доставку и приведение в состояние, необходимое для производства или продажи.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи или безвозмездной передачи. Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

Общество учитывает в стоимости приобретения товаров затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу (подп. «б» п. 11, п. 21 ФСБУ 5/2019) и учитывает их на счете 41 «Товары».

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

2.4. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как прочие оборотные активы. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.5. Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам. Резервы сомнительных долгов создаются ежемесячно по состоянию на 31 число каждого месяца.

2.6. Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.7. Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

2.8. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

2.9. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года будут отражены в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год ретроспективно (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчетному на основании п. 53 ФСБУ 14/2022). На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, не может быть достоверно и обосновано оценено влияние первоначального применения ФСБУ 14/2022. Других существенных изменений в учетной политике на 2024 год не предусмотрено.

3. Показатели отчетности

3.1. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальные активы по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	86 726	(40 106)	22 718	-	-	(6 608)	-	-	-	109 444	(46 715)
в том числе:	5210	за 2022г.	72 740	(25 998)	6 685	(1 378)	1 169	(15 278)	-	-	-	86 726	(40 106)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	19 982	(13 819)	6 038	-	-	(1 822)	-	-	-	26 019	(15 641)
Земельные участки	5211	за 2022г.	21 360	(13 010)	-	(1 378)	1 169	(1 978)	-	-	-	19 982	(13 819)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	3 022	-	16 035	-	-	-	-	-	-	19 057	-
Другие виды основных средств	5212	за 2022г.	3 022	-	-	-	-	-	-	-	-	3 022	-
Здания	5203	за 2023г.	25 593	(11 518)	-	-	-	(3 001)	-	-	-	25 593	(14 519)
Офисное оборудование	5213	за 2022г.	10 228	-	6 685	-	-	(11 518)	-	-	-	25 593	(11 518)
Сооружения	5204	за 2023г.	-	-	646	-	-	(30)	-	-	-	646	(30)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5205	за 2023г.	32 711	(13 372)	-	-	-	(1 519)	-	-	-	32 711	(14 891)
Офисное оборудование	5215	за 2022г.	32 711	(11 854)	-	-	-	(1 519)	-	-	-	32 711	(13 372)
Сооружения	5206	за 2023г.	320	(257)	-	-	-	(29)	-	-	-	320	(287)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5216	за 2022г.	320	(202)	-	-	-	(55)	-	-	-	320	(257)
в том числе:	5207	за 2023г.	5 098	(1 140)	-	-	-	(208)	-	-	-	5 098	(1 347)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5217	за 2022г.	5 098	(932)	-	-	-	(208)	-	-	-	5 098	(1 140)
в том числе:	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют. В бухгалтерском балансе по строке «Права пользования активами» отражены лизинговые транспортные средства на сумму 10 201 тыс.руб. В представленной таблице данная сумма включена в строку 5203 «Транспортные средства». Общество имеет два земельных участка.

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резера под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	185 747	-	185 747	1 369 549	(1 360 940)	-	-	X	194 356	-	194 356
	5420	за 2022г.	144 579	-	144 579	1 152 479	(1 111 311)	-	-	X	185 747	-	185 747
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	77	-	77	8 755	(8 406)	-	-	5 098	426	-	426
	5421	за 2022г.	76	-	76	9 635	(9 634)	-	-	4 785	77	-	77
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тов ары для перепродажи	5403	за 2023г.	184 733	-	184 733	1 216 037	(1 209 895)	-	-	824 701	190 875	-	190 875
	5423	за 2022г.	143 945	-	143 945	1 026 122	(985 333)	-	-	505 544	184 733	-	184 733
Тов ары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном произ одстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	937	-	937	144 758	(142 639)	-	-	-	3 055	-	3 055
	5426	за 2022г.	559	-	559	116 722	(116 344)	-	-	-	937	-	937
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023г. проведена инвентаризация запасов на предмет их обесценения. По результатам инвентаризации резерв под обесценение запасов не создается в связи с тем, что фактическая стоимость запасов не превышает рыночную стоимость (чистую стоимость запасов).

3.4. Денежные средства

В течение 2023 года организация осуществляла как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2023, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2023, тыс. руб.
Касса	1	7 958	7 959	-
Р/с в банках	645	4 281 087	4 281 572	160
Прочие специальные счета	343	1 343	1 686	-
Переводы в пути	-	1 361 772	1 361 760	12
Валютные счета	-	366 536	366 536	-
Итого:	989	6 018 696	6 019 513	172

В течение 2023 года организация осуществляло расчеты в иностранной валюте. В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу. По состоянию на 31.12.2023 на остатках не числятся денежные средства в иностранной валюте.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов. В отчете о движении денежных средств по строке 4329 раздела «Денежные потоки от финансовых операций» отражены лизинговые платежи.

3.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	131 250	(8 774)	106 062	-	(76 615)	(507)	(54 032)	-	1 207	-	161 397	(11 348)
	5530	за 2022г.	221 364	(21 722)	60 157	-	(145 064)	(5 208)	(87 456)	-	-	1	131 250	(8 774)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	88 011	(8 774)	54 250	-	(45 978)	(336)	(54 032)	-	-	-	95 947	(11 348)
	5531	за 2022г.	201 642	(21 722)	29 632	-	(138 077)	(5 186)	(87 456)	-	-	-	88 011	(8 774)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	33 745	-	33 369	-	(24 593)	-	-	-	-	-	42 521	-
	5532	за 2022г.	12 644	-	27 362	-	(6 255)	(6)	-	-	-	-	33 745	-
Прочая	5513	за 2023г.	9 494	-	18 443	-	(6 044)	(171)	-	-	1 207	-	22 929	-
	5533	за 2022г.	7 078	-	3 163	-	(732)	(16)	-	-	-	1	9 494	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	131 250	(8 774)	106 062	-	(76 615)	(507)	(54 032)	X	1 207	-	161 396	(11 348)
	5520	за 2022г.	221 364	(21 722)	60 157	-	(145 064)	(5 208)	(87 456)	X	-	1	131 249	(8 774)

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов составляют 42 521 тыс. руб. и отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

3.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	198 774	1 585 604	-	-	(1 777 295)	-	-	-	-	-	7 083
	5571	за 2022г.	132 580	1 117 519	-	-	(1 051 325)	-	-	-	-	-	198 774
в том числе:													
кредиты	5552	за 2023г.	184 600	1 585 604	-	-	(1 770 204)	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	121 427	1 110 163	-	-	(1 046 990)	-	-	-	-	-	184 600
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	14 174	-	-	-	(7 091)	-	-	-	-	-	7 083
	5574	за 2022г.	11 153	7 356	-	-	(4 335)	-	-	-	-	-	14 174
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	43 141	289 783	33 876	(59 248)	(69)	-	-	1 208	-	-	308 691
	5580	за 2022г.	166 370	6 217	17 876	(147 318)	(4)	-	-	-	-	-	43 141
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	35 269	4 286	404	(21 373)	(69)	-	-	-	-	-	18 517
	5581	за 2022г.	157 382	1 034	1 495	(124 642)	-	-	-	-	-	-	35 269
авансы полученные	5562	за 2023г.	5 256	10 817	-	(5 207)	-	-	-	-	-	-	10 866
	5582	за 2022г.	935	5 187	-	(861)	(4)	-	-	-	-	-	5 256
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 924	9 933	-	(10)	-	-	-	1 177	-	-	13 025
	5583	за 2022г.	5 186	(4)	10	(3 268)	-	-	-	-	-	-	1 924
кредиты	5564	за 2023г.	692	261 250	34 979	(1 804 369)	-	-	-	-	-	-	262 756
	5584	за 2022г.	483	-	16 371	(16 162)	-	-	-	-	-	-	692
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	3 497	-	-	-	-	-	-	31	-	3 528
	5586	за 2022г.	2 384	-	-	(2 384)	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	241 915	1 875 387	33 876	(1 834 126)	(69)	X	1 208	-	-	-	315 774
	5570	за 2022г.	298 950	1 123 736	17 876	(147 318)	(4)	X	-	-	-	-	241 915

3.7. Выручка (стр. 2110) по основному виду деятельности за 2023 год составила 1 430 840 тыс. руб. (за 2022 год – 1 198 113 тыс. руб.). Выручка от продаж товаров определена исходя из цен, указанных в договорах с покупателями с учетом всех предоставленных по договору скидок. Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2023 году отсутствуют.

3.8. Себестоимость продаж (стр.2120) общества за 2023 год составила 1 207 275 тыс. руб. (за 2022 год – 984 157 тыс. руб.) и полностью представлена покупной стоимостью реализованных товаров.

3.9. Коммерческие расходы (стр.2210) за 2023 год составили 142 598 тыс. руб. (за 2022 год – 116 344 тыс. руб.) и состоят из:

Вид элемента затрат	2023	2022
Амортизация ОС и спецодежды	6649	6 617
Аренда	10 430	3 389
Коммунальные расходы	4 829	4 185
Транспортные расходы	14 887	4 626
Услуги связи	975	705
Затраты на оплату труда	66 757	52 958
Отчисления на социальные нужды	12 026	9 665
Расходы на рекламу	986	725
Материальные затраты	8 126	9 589
Лизинговые платежи	-	1 493
Информационно-консультационные, аудиторские, юридические услуги	2 593	9 032
Программное обеспечение	4 122	2 612
Охрана	1 805	1 239
Командировочные расходы	1 770	1 786
Расходы будущих периодов	1 306	1 055
Прочие расходы	5 337	6 668
ИТОГО:	142 598	116 344

3.10. В строке 2320 отражены проценты к получению (проценты, начисленные по депозиту), которые за 2023 год составили 0 тыс. руб., (за 2022 год – 447 тыс. руб.).

3.11. В строке 2330 отражены проценты к уплате (за пользование банковским кредитом), которые за 2023 год составили 33 472 тыс. руб., (за 2022 год – 16 371 тыс. руб.) и процентные расходы, которые за 2023 год составили 1 235 тыс.руб. (за 2022 год – 1 788 тыс.руб.)

3.12. Прочие доходы (стр.2340) за 2023 год составили 63 848 тыс. руб. (за 2022 год – 105 339 тыс. руб.) и состоят из:

Вид элемента затрат	2023	2022
Доходы от передачи имущества в аренду	2 332	2 332
Премия, выплаченная покупателю за достижение определенного объема продаж	3 018	11 875
Восстановление резерва по сомнительным долгам	54 032	87 456
Судебные расходы, подлежащие возмещению проигравшей стороной	869	241
Прочие доходы	3 597	3 435
ИТОГО:	63 848	105 339

3.13. Прочие расходы (стр.2350) за 2023 год составили 69 795 тыс. руб. (за 2022 год – 89 134 тыс. руб.) и состоят из:

Вид элемента затрат	2023	2022
Начисление резерва по сомнительным долгам	56 606	74 508
Услуги банка	1 784	1 102
Штрафы, пени по условиям договоров	764	1 495
Госпошлина	110	25
Списание дебиторской задолженности	507	5 207
Прочие расходы	10 024	6 797
ИТОГО:	69 795	89 134

3.14. Текущий налог на прибыль (стр. 2410) за 2023 год составил 8 823 тыс. руб. (за 2022 год – 20 520 тыс. руб.).

3.15. Чистая прибыль (стр. 2400) за 2023 год составила 31 490 тыс. руб. (за 2022 год – 75 575 тыс. руб.)

4. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).

Сумма прибыли по налоговой декларации составила 49 666 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль 20%.

Условный расход по налогу на прибыль составил 8 063 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход – 760 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль составил 1 110 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде и признанием отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

5. Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

6. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 532	10 627	(9 053)	(1 149)	8 957
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	8 532	10 627	(9 053)	(1 149)	8 957

7. Обеспечения и обязательства платежей

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2023г (тыс.руб.)	На 31.12.2022г (тыс.руб.)
1	Выданные обеспечительные платежи в обеспечение обязательств по договору	1 064	220
2	Полученные обеспечительные платежи в обеспечение обязательств по договору	-	-

8. Займы и кредиты

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Общество имеет два кредита. За 2023 год получены заемные денежные средства в сумме 1 585 604 тыс. руб., погашены в сумме 1 508 954 тыс. руб. Начислены проценты - 33 473 тыс. руб. Погашены проценты – 32 658 тыс. руб. Задолженность по кредитам на 31.12.2023г составляет 261 250 тыс. руб. Задолженность по процентам по кредитам на 31.12.2023г составляет 1 506 тыс. руб. Общество своевременно оплачивает основной долг по кредитам и проценты по ним.

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по оплате за проданные товары (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество покупателя оценивается на основе формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

9. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2023 год организацией получена прибыль размере 31 490 тыс. руб. События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

10. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны Общества включает ООО «Элекс Сервис» ИНН 8603150272 (Тимченко Александр Александрович – учредитель 100 % доли собственности в Уставном капитале).

Задолженность ООО «Элекс Сервис» перед ООО Элекс составила : на 31.12.2023г. – 7 784 тыс. руб.; на 31.12.2022г. – 16 858 тыс.руб.; на 31.12.2021г. – 44 218 тыс.руб. Сделок с иными связанными сторонами не было.

В целях подготовки настоящей отчетности к основному управленческому персоналу отнесены: генеральный директор и заместитель генерального директора. Размер краткосрочных выплат управленческому персоналу за 2023 год составила 5 306 тыс. руб. (за 2022 год – 4 616 тыс. руб.) Сумма страховых взносов составила 861 тыс. руб. (за 2022 год – 753 тыс.руб.). Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты. Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

12. Государственная помощь

Организация государственную помощь в 2023 году не получала.

13. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями и дополнениями.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности существенной признается ошибка, отношение суммы которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в Обществе в 2023 году не выявлены.

14. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2023 году не принимались решения о прекращении деятельности организации.

15. Условные факты хозяйственной деятельности

В течение 2023 года организация принимала участие в ряде судебных разбирательств. При этом судебные разбирательства, возникшие в ходе обычной хозяйственной деятельности, способные оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют. С информацией о поданных исках, результатах рассмотрения дел судебных решения и определениях можно ознакомиться на официальных информационных ресурсах судебной системы РФ в сети Интернет.

16. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация 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.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

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

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Ханты-Мансийского Автономного округа-Югры, Тюменской и Екатеринбургской областях, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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

17. Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

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

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

18. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской отчетности или раскрытия информации о них отсутствуют.

30 марта 2024 год

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Тимченко Александр Александрович

Березинская Ирина Владимировна