

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ЕФТ Групп»
за 2023 год**

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «ЕФТ Групп»
1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «ЕФТ Групп»
1.3. Юридический адрес: 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 2, корп. 2, этаж 9, помещение XXVIIIГ
1.4. Фактический адрес: 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 2, корп. 2, этаж 9, помещение XXVIIIГ.
1.5. Общество зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 10.08.2020 за основным государственным регистрационным номером 1207700282063.
1.6. Общество поставлено на налоговый учет 10.08.2020 с присвоением ИНН/КПП 9715387881/771501001
1.7. Численность работающих по состоянию на 31.12.2021 - 91 человек, 31.12.2022 - 95 человек, на 31.12.2023 – 106 человек.
1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Воробьев Кирилл Александрович	100

Бенефициаром Общества является Воробьев Кирилл Александрович

- 1.9. Уставный капитал оплачен в размере 100000-00 (сто тысяч) рублей по состоянию на отчетную дату оплачен полностью, что составляет 100%.
1.10. ООО «ЕФТ Групп» не имеет вкладов в дочерние компании.
1.11. Исполнительным единоличным органом общества с 04.10.2021 является генеральный директор Тюсков Сергей Сергеевич (утвержден Решением единственного участника Общества от 27.09.2021).
1.12. Основным видом деятельности Общества является продажа геодезического оборудования.
1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе.
Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.
Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера с 15 марта 2021 г. – Бибикова Анна Сергеевна (приказ № 1 от 15.03.2021).
1.14. Сведения об аудиторе
Аудитором Общества в 2023 году является аудиторская фирма ООО «Аудиторский и консалтинговый центр». Юридический адрес: 420141, Татарстан Респ, г. Казань, ул. Ю.Фучика, д.109, кв. 57.
1.15 Операционная среда Общества.

В 2023 году продолжается эскалация геополитической напряженности и ужесточение санкций по отношению к юридическим и физическим лицам РФ, усиливается влияние факторов, которые способствуют росту инфляции.

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. В 2023 году продолжает сохраняться высокая неопределенность влияния со стороны внешних и внутренних факторов для экономики Российской Федерации, волатильность финансовых показателей. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов бухгалтерского учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества, в том числе принципа непрерывности деятельности и допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств), пояснений к отчетности в табличных формах (с учетом приложения № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н) и настоящих пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 г по 31.12.2023 г.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020). В составе основных средств отражаются соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации:

Группа	Оценка стоимости	Способ амортизации
Здания и сооружения	по первоначальной стоимости	линейным способом
Неинвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	линейным способом
Инвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	линейным способом
Машины и оборудование	по первоначальной стоимости	линейным способом
Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	линейным способом

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. включительно за единицу учитываются в составе запасов. Срок полезного использования по приобретенным основным средствам, в том числе бывшим в эксплуатации, полученным в качестве вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификатора основных фондов. Принятые нормативные сроки полезного использования по группам основных средств в соответствии с Классификатором основных фондов приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	От 20 до 30
Офисное оборудование	от 2 до 5
Другие	от 1 до 10

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, т.к. либо не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования, либо ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Общество проверяет основные средства на обесценение при наличии признаков обесценения. В 2023 году признаки обесценения отсутствовали.

2.2.2. Учет НМА

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007). Новое ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» обязательно к применению с 01.01.2024, в 2023 году (досрочно) Обществом не применялось.

В Обществе принят линейный способ амортизации НМА.

НМА не переоцениваются и не проверяются на обесценение.

2.2.3. Учет запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Все запасы (включая товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. При отпуске материалов в производство (ином выбытии), при продаже товаров (ином выбытии) их оценка производится по средней себестоимости по методу скользящей оценки.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на синтетическом одноименном счете 43.

В 2023 году проверкой на обесценение установлено, что отсутствуют запасы, которые имеют признаки потенциального убытка в будущем.

2.2.4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи на приобретение лицензий на программные продукты, разовые платежи банкам за банковские гарантии на определенные периоды и другие аналогичные расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, в полной сумме подлежат отражению в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в течение 12 месяцев – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

2.2.5. Учет дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме продаж, оказанных услуг, выполненных работ по договорным ценам.

Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Величина резерва определяется по правилам статьи 266 НК РФ. Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих

расходов (доходов). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.2.6. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

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

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- суммы курсовых разниц – по строке 4490 «Влияние изменений курсов иностранной валюты по отношению к рублю»
- денежные потоки, связанные с размещением и возвратом денежных средств с краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в составе строк 4219 «Прочие поступления» или 4229 «Прочие платежи».

Из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму.

2.2.7. Учет уставного, добавочного и резервного капитала

Уставный капитал общества представляет собой номинальную стоимость долей его участников.

Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.2.8. Учет обязательств по аренде

Договоры аренды, предусматривающие переход права собственности на предмет аренды, возможность выкупа предмета аренды или сдачу в субаренду отсутствуют. Поэтому Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды, который допустим в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

2.2.9. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков в следующем порядке:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.
- при отсутствии неиспользованных дней отпуска на дату составления отчетности сумма оценки такого обязательства признается равной «0».

Условные обязательства и условные активы отсутствуют, сумма оценки неиспользованных отпусков на дату составления отчетности равно «0».

2.2.10. Учет доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- выручка от продажи товаров;
- выручка от продажи услуг

Выручка от продажи товаров (оказания услуг) признается по мере отгрузки товаров (оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Все остальные доходы, в том числе доходы от продажи материалов, являются прочими. В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи иных активов;
- доход от продажи основных средств;
- проценты от размещения депозитов в банке (данные доходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- другие доходы согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

2.2.11. Учет расходов

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием иных активов;
- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов) - Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода в соответствии с учетной политикой Общества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» - ПБУ 22/2010);
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т. п.);
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.3 Учет изменений учетной политики Общества

Единый налоговый счет

В связи с применением с 2023 года механизма единого налогового счета Обществом для отражения операций используется субсчет к счету 68 «Единый налоговый счет». Для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым с 2023 г. по единому тарифу, используется субсчет к счету 69 «Страховые взносы по единому тарифу». Общество с 01.01.2023 года перешло на подачу уведомлений об исчисленных суммах налога. Специальные переходные положения п. 12 ст. 4 закона № 263-ФЗ о представлении распоряжений на перевод денежных средств в уплату налоговых платежей не применяются.

3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

3.1. Раскрытие информации о собственном капитале Общества

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, и 31.12.2021 уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен. Изменения уставного капитала в отчетный период не производилось.

Состав уставного капитала	Величина УК на 31.12.2023, руб.	Величина УК 31.12.2022, руб.	Величина УК 31.12.2021, руб.
Вклад в уставный капитал	100 000	100 000	100 000

Добавочный капитал – строка 1350 Бухгалтерского баланса - отсутствует

Резервный капитал – Строка 1360 Бухгалтерского баланса – отсутствует

Нераспределенная прибыль – строка 1370 Бухгалтерского баланса

- 11 января 2023 года единственным участником ООО «ЕФТ Групп» было принято решение распределить чистую прибыль Общества за 2021 год в размере 88 000 000 (восемьдесят восемь миллионов) рублей (Решение от 11.01.2023). Выплата была произведена 11.01.2023 г.

- 06 марта 2023 года единственным участником ООО «ЕФТ Групп» было принято решение распределить чистую прибыль Общества за 2021 год в размере 58 000 000 (пятьдесят восемь миллионов) рублей (Решение от 06.03.2023). Выплата была произведена 06.03.2023 г.

- 11 октября 2023 года единственным участником ООО «ЕФТ Групп» было принято решение распределить чистую прибыль Общества за 2022 год в размере 118 000 000 (сто восемнадцать миллионов) рублей (Решение от 11.10.2023). Выплата была произведена 11.10.2023 г.

3.2. Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023, руб.	Остаток на 31.12.2022, руб.	Остаток на 31.12.2021, руб.
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе:	150 825 663	183 085 802	74 840 140
Эквиваленты денежных средств	0	176 000 000	0
Денежные средства на рублевых банковских счетах	84 758 014	7 085 802	74 840 140
Денежные средства на валютных банковских счетах	66 067 649 (5 253 387,28 CNY)	0	0

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отсутствуют.

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс ЦБ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств, выраженных в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в сумме, исчисленной на основе официального курса валют ЦБ РФ, действовавшего по состоянию на отчетную дату 31.12.2023 равному 1 CNY - 12,5762 руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

3.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Существенных событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания и утверждения бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствуют.

Общество будет продолжать свою деятельность и не имеет намерений прекращать или существенно сокращать хозяйственно-финансовую деятельность в обозримом будущем.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном порядке. Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает корректировки, необходимые в том случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением непрерывности.

Конечная реализация активов Общества и ее долгосрочная ликвидность зависят от успешной операционной деятельности. Руководство полагает, что существующие заказы на основании имеющихся контрактов и соглашений о намерениях, являются достаточными для финансирования будущих операционных и капитальных затрат в течение разумного промежутка времени. При этом организация учитывает обстоятельства, связанные с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

3.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Оценочные обязательства отражены в табличных пояснениях № 7 к финансовой отчетности.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 непогашенной в определенный договорами срок задолженности нет, соответственно резерв по сомнительным долгам, не создавался.

По состоянию на 31.12.2023 года в бухгалтерском учете не созданы резервы по снижению стоимости материальных ценностей в виду отсутствия условий обесценения.

3.5. Раскрытие информации о доходах и расходах

Расшифровка доходов организации (тыс.руб.)

Наименование доходов	2023 год	2022 год
Доходы от основного вида деятельности (стр.2110), в т.ч.	1 973 140	1 449 491
выручка от реализации покупных товаров	1 969 799	1 446 742
выручка от реализации услуг	3 341	2 749
Проценты к получению (стр.2320)	12 872	4 532
Прочие доходы (стр.2340), в т.ч.:	27 574	3 692
реализация прочего имущества	8 002	3 686
курсовые разницы	19 325	6
неустойки по договорам	247	0
Итого доходы	2 013 586	1 457 715

Расшифровка расходов организации (тыс.руб.)

Наименование расходов	2023 год	2022 год
Расходы по основному виду деятельности (стр.2120), в т.ч.	(1 029 722)	(692 078)
себестоимость покупных товаров	(1 029 722)	(692 078)
Коммерческие расходы (стр.2210)	(255 030)	(186 109)
Управленческие расходы (стр.2220)	(246)	
Проценты к уплате (стр.2330)	0	0
Прочие расходы итого, в т.ч.	(30 344)	(6 467)
себестоимость прочего реализованного имущества	(3 485)	(3 490)
комиссии банков	(1 391)	(260)
курсовые разницы	(12 403)	0
неустойки по договорам	(455)	(57)
прочие расходы	(12 611)	(2 660)
Итого расходы	(1 315 342)	(884 654)

В результате финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2023 г. получена прибыль до налогообложения в сумме 698 244 тыс. рублей. По данным налогового учета прибыль для налогообложения равна 704 073 тыс. руб. Постоянные разницы в сумме 6 258 тыс. руб. обусловлены доходами и расходами, которые не принимаются к налоговому учету в соответствии с законодательством. Временные разницы в сумме 429 тыс. руб. обусловлены курсовыми разницеми.

Текущий налог на прибыль составил за 2023 год 140 815 тыс. руб., постоянные налоговые обязательства 1 252 тыс. рублей.

Действующее налоговое законодательство Российской Федерации допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2023 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, обязательства по налогам отражены в полном объеме, положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

3.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Дочерних и зависимых обществ нет, организация не принадлежит к группе компаний.

По состоянию на 31.12.2023 связанными сторонами являются Воробьев Кирилл Александрович, владеющий 100% долей в уставном капитале (не является работником Общества) и генеральный директор Тюсков Сергей Сергеевич.

В 2023 году на основании решения единственного участника Общества было начислено 264 000 тыс. р. дивидендов. Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2023 года отсутствует.

Операций с генеральным директором не было.

3.7. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относится генеральный директор Общества и руководители ключевых структурных подразделений Общества.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества выплачивается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за период на основании ключевых показателей деятельности.

Виды выплат	Размер вознаграждений, тыс. руб.	
	за 2023 год	за 2022 год
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	15 031	9 989
Заработная плата	8 263	6 617
Страховые взносы	2 085	1 405
Премии	4 683	1 967
Долгосрочные вознаграждения	0	0

3.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется.

Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

4. Информация о величине чистых активов Общества

Величина чистых активов Общества составила:

31.12.2021 г. – 198 557 тыс. руб.

31.12.2022 г. – 596 091 тыс. руб.

31.12.2023 г. – 889 403 тыс. руб.

Генеральный директор

С.С.Тюсков

28 марта 2024 года

**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			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 240	-	-	-	-	(124)	-	-	-	1 240	(124)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 240	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	1 240	-	-	-	-	(124)	-	-	-	1 240	(124)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 240	-

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	1 240	1 240	-
в том числе:				
ПО ЕТ ГНСС ИНФРАСТРУКТУРА	5121	1 240	1 240	-

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 на расходы 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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	50	-	-	50
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Товарный знак "HITARGET"	5181	за 2023г.	-	50	-	-	50
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Тюсков Сергей Сергеевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Тюсков Сергей Сергеевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	321 583	-	321 583	1 948 984	(1 618 815)	-	-	X		651 752	-	651 752
	5420	за 2022г.	97 647	-	97 647	1 225 389	(1 001 453)	-	-	X		321 583	-	321 583
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	31 776	-	31 776	192 027	(126 433)	-	-	96 887		97 370	-	97 370
	5421	за 2022г.	12	-	12	83 517	(51 754)	-	-	36 243		31 776	-	31 776
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	103 815	(103 815)	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	35 756	(35 756)	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	289 807	-	289 807	1 294 298	(1 029 723)	-	-	1 208 120		554 382	-	554 382
	5423	за 2022г.	97 635	-	97 635	884 250	(692 078)	-	-	466 077		289 807	-	289 807
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	103 815	(103 815)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	35 756	(35 756)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	255 030	(255 030)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	186 109	(186 109)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Тюсков Сергей Сергеевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

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	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	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.	150 732	-	182 584	247	(130 894)	-	-	-	-	6 877	209 547	-	-
	5530	за 2022г.	91 585	-	142 402	-	(83 255)	-	-	-	-	-	150 732	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	112 476	-	146 769	-	(101 920)	-	-	-	-	-	157 325	-	-
	5531	за 2022г.	86 749	-	108 195	-	(82 468)	-	-	-	-	-	112 476	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	35 469	-	25 687	-	(27 439)	-	-	-	-	-	33 717	-	-
	5532	за 2022г.	4 481	-	31 704	-	(716)	-	-	-	-	-	35 469	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 787	-	10 129	247	(1 535)	-	-	-	-	6 877	18 505	-	-
	5533	за 2022г.	355	-	2 502	-	(71)	-	-	-	-	-	2 787	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	150 732	-	182 584	247	(130 894)	-	-	X	-	6 877	209 547	-	-
	5520	за 2022г.	91 585	-	142 402	-	(83 255)	-	-	X	-	-	150 732	-	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	62 461	109 205	20	(50 840)	-	-	-	6 877	127 724
	5580	за 2022г.	66 156	24 481	19	(28 195)	-	-	-	-	62 461
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	9 259	84 332	20	(6 586)	-	-	-	-	87 025
	5581	за 2022г.	27 029	2 227	19	(20 016)	-	-	-	-	9 259
авансы полученные	5562	за 2023г.	8 526	24 801	-	(8 473)	-	-	-	-	24 854
	5582	за 2022г.	6 578	8 504	-	(6 556)	-	-	-	-	8 526
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	44 676	72	-	(35 780)	-	-	-	6 877	15 845
	5583	за 2022г.	32 549	13 751	-	(1 624)	-	-	-	-	44 676
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	62 461	109 205	20	(50 840)	-	X	-	6 877	127 724
	5570	за 2022г.	66 156	24 481	19	(28 195)	-	X	-	-	62 461

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)

Тюсков Сергей Сергеевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	13 649	46 878
Расходы на оплату труда	5620	128 662	94 623
Отчисления на социальные нужды	5630	22 403	16 745
Амортизация	5640	1 061	307
Прочие затраты	5650	89 501	27 556
Итого по элементам	5660	255 276	186 109
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 029 722	692 078
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 284 998	878 187

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

Руководитель _____
(подпись)

Тюсков Сергей Сергеевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	156	-	(156)	-	-
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	156	-	(156)	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Тюсков Сергей Сергеевич _____
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г. _____