

# **ПОЯСНЕНИЯ**

## **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

### **ООО «ТЕХИНДУСТРИЯ» за 2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

## **1. Организация и виды деятельности**

Общество создано в соответствии с Федеральным Законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общество зарегистрировано в 46 МИФНС по г. Москве за основным государственным номером 1137746194288.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХИНДУСТРИЯ»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ТЕХИНДУСТРИЯ»

Юридический адрес Общества: 115172, г. Москва, улица Большие Каменщики, д.1, этаж 6, помещение I, комната 47

Фактический адрес Общества: 115172, г. Москва, улица Большие Каменщики, д.1, этаж 6, помещение I, комната 47

Общество имеет обособленное подразделение:

- по адресу 111033, г. Москва, ул. Золоторожский Вал, д. 32, стр.38, помещ. 101.

Фактические виды деятельности Общества в отчетном году, указанные в уставе:

- Торговля оптовая неспециализированная
- др. виды деятельности.

Общество не имеет лицензий.

За 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 8 человек.

Участниками (бенефициарами) Общества являются:

| Наименование, ФИО           | доля участия, руб., % |
|-----------------------------|-----------------------|
| Семкин Федор Константинович | 5 000 руб., 50 %      |
| Соколов Алексей Андреевич   | 5 000 руб., 50%       |

По состоянию на 31 декабря 2023 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

| Наименование, ФИО                                  | Основание                             | Срок полномочий             |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| Генеральный Директор – Семкин Федор Константинович | Трудовой договор б/н от 06.03.2023 г. | В должности с 06.03.2013 г. |

Совет Директоров не предусмотрен

Вознаграждения членам Совета Директоров в 2023 году не выплачивались.

Ревизионная комиссия не избиралась.

Вознаграждения членам ревизионной комиссии в 2023 году не выплачивались.

## 2. Производственные показатели Общества

### Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

В тыс. руб.

| Показатели                            | Выручка  |          |          | Себестоимость продаж |          |          |
|---------------------------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|
|                                       | 2023 год | 2022 год | Динамика | 2023 год             | 2022 год | Динамика |
| По видам деятельности:                |          |          |          |                      |          |          |
| Торговля оптовая неспециализированная | 342115   | 129514   | 264,2%   | 267067               | 107762   | 247,8%   |
| др. виды деятельности                 | 1        | 6        | 16,7%    | 0                    | 0        | 0%       |
| Всего                                 | 342116   | 129520   | 264,1%   | 267067               | 107762   | 247,8%   |

### Управленческие расходы Общества

В тыс. руб.

| Наименование                 | 2023 год    | 2022 год    | Динамика     |
|------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| Амортизация основных средств | 1334        | 1600        | 83,4%        |
| <b>Итого</b>                 | <b>1334</b> | <b>1600</b> | <b>83,4%</b> |

## Коммерческие расходы

В тыс. руб.

| Наименование                              | 2023 год     | 2022 год     | Динамика      |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Транспортные расходы                      | 16060        | 7358         | 218,3%        |
| Расходы на оплату труда, страховые взносы | 12342        | 12244        | 100,8%        |
| Таможенные сборы и пошлины                | 3372         | 0            | Н/Д           |
| Аренда нежилых помещений                  | 4599         | 4187         | 109,8%        |
| Расходы по таможенному оформлению товаров | 1151         | 954          | 120,6%        |
| Складские услуги                          | 672          | 1240         | 54,2%         |
| Амортизация основных средств              | 1951         | 1914         | 101,9%        |
| Расходы на сертификацию товаров           | 606          | 393          | 154,2%        |
| Материальные расходы                      | 103          | 278          | 37,1%         |
| Расходы на ремонт основных средств        | 587          | 1867         | 31,4%         |
| Прочие расходы                            | 2253         | 9531         | 23,7%         |
| <b>Итого</b>                              | <b>43696</b> | <b>39966</b> | <b>109,3%</b> |

## Прочие доходы и расходы

В тыс. руб.

| По видам прочих доходов и расходов   | 2023 год      | 2022 год      | Динамика      |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Прочие доходы:</b>                |               |               |               |
| Продажа (покупка) иностранной валюты | 418978        | 261679        | 160,1%        |
| Курсовые разницы                     | 52710         | 111552        | 47,3%         |
| Другие виды доходов                  | 6630          | 41962         | 15,8%         |
| <b>Итого</b>                         | <b>478318</b> | <b>415193</b> | <b>115,2%</b> |
| <b>Прочие расходы:</b>               |               |               |               |
| Продажа (покупка) иностранной валюты | 421378        | 113965        | 369,7%        |
| Курсовые разницы                     | 15582         | 265322        | 5,9%          |
| Другие виды расходов                 | 3597          | 4530          | 79,4%         |
| <b>Итого</b>                         | <b>440557</b> | <b>383817</b> | <b>114,8%</b> |

## Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

## Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют

намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

### **Информация об изменениях учетной политики отчетного года.**

В 2023 году изменения в учетную политику не вносились.

### **Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным**

Внесение изменений в учетную политику с 01.01.2024 не планируется, кроме изменений в соответствии с изменениями законодательства.

## **3. Основные средства**

Обществом приняты следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

- транспортные средства – от 3-х до 7-ми лет;
- производственный и хозяйственный инвентарь – от 3-х до 15-ти лет;
- офисное оборудование – от 2-х до 7-ми лет.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается в соответствии с нормами законодательства (земельные участки, неиспользуемые мобилизационные мощности) отсутствуют.

## **4. Запасы**

Общество не применяет абзац 3 п. 2 ФСБУ 5/2019, и запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке.

Обществом оценка материально-производственных запасов при их списании производится по средней себестоимости

Материально – производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2023 г. нет.

Обесценение запасов по состоянию на 31.12.2023г. не выявлено.

## **5. Денежные средства**

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банках, а также временно свободные денежные средства, размещенные на краткосрочном банковском

депозите.

Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2023 г. у Общества не имеется.

Курсы валют к рублю на 31.12.2023:

- Доллар США 89,6883

- Евро 99,1919

## **6. Финансовые вложения и вклады в совместную деятельность**

Совместная деятельность не ведется.

Финансовые вложения Общества на 31.12.2023 составляют 4541 тысячу рублей и относятся к объектам, рыночная стоимость которых не определяется.

При выбытии указанных финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовых вложений, обремененных залогом, Общество не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, поскольку у Общества отсутствовали данные о ситуациях, в которых могло произойти их обесценение.

## **7. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Основными дебиторами на 31.12.2023г. являются:

в тыс.руб.

| наименование контрагента             | сумма задолженности на 31.12.2023г. |
|--------------------------------------|-------------------------------------|
| ООО «STEEL PROPERTY CONSTRUCTION»    | 117 079                             |
| ООО "ПРОМЫШЛЕННЫЕ ДЕТАЛИ И ЗАПЧАСТИ" | 55 430                              |
| ООО "METAL INVENT"                   | 4 887                               |

Основными кредиторами на 31.12.2023г. являются:

в тыс.руб.

| наименование контрагента         | сумма задолженности на 31.12.2023г. |
|----------------------------------|-------------------------------------|
| ООО «METAL-POLYMER TECHNOLOGIES» | 21 543                              |
| EMPIRE INDUSTRIAL SERVICES L.P.  | 10 221                              |
| BOLSTONE COMMERCE L.P.           | 7 996                               |

Обществом проверена дебиторская задолженность на предмет выявления сомнительной, сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не сформирован.

## 8. Кредиты и займы

### Сведения о полученных займах по состоянию на конец отчетного периода

| Наименование<br>займодавца, №,<br>дата, договора                           | Движение заемных средств за 2023 год<br>(основного долга), тыс. руб. |                            |                            |                          | Дата<br>погашения в<br>соответствии<br>с договором | Ставка<br>% | Начисленные<br>проценты,<br>тыс. руб. за<br>2023 год |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------|
|                                                                            | Остаток на<br>31.12.2022                                             | Получено<br>в 2023<br>году | Погашено<br>в 2023<br>году | Остаток на<br>31.12.2023 |                                                    |             |                                                      |
| ООО<br>ИНТЕРСНАБКОМ<br>ПЛЕКТ<br>Договор № ИСК-<br>02/2019 от<br>29.05.2019 | 3600                                                                 |                            |                            | 3600                     | 30.07.24                                           | 9           | 324                                                  |
| ИТОГО:                                                                     | 3600                                                                 |                            |                            | 3600                     |                                                    |             | 324                                                  |

## 9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 9 060 тыс. руб. Переплата на 31.12.2023 г. по налогу на добавленную стоимость составила 39 854 тыс. рублей. Общество ожидает принятия решения ИФНС о возмещении НДС на общую сумму 39854 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

## 10. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10000 руб.

В 2023 году Общество объявило дивиденды за 2020 год в сумме 46699 тыс. руб., выплата произведена в 2023 и 2024 годах.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 217585 тысяч рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 7196 тысяч рублей.

## 11. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Налог на прибыль по данным бухгалтерского учета (условный расход) составил 13884 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль по данным налогового учета составил 14694 тыс. руб. Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

## **12. События, произошедшие после отчетной даты**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

В связи с введением многочисленных санкций в отношении Российской Федерации, а также введением ответных мер Правительством РФ, в частности, касающихся запрета на экспорт определенных видов товаров, Общество затрудняется оценить, как будут развиваться события в дальнейшем и какое влияние в денежном выражении они окажут на финансовое положение Общества.

Вместе с тем, Руководство Общества предполагает, что эффект возможного воздействия санкций и ответных мер на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества не будет значительным.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

## **13. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства**

Исков, находящихся в производстве общества, по состоянию на дату подписания отчетности, нет.

Поручительств, выданных в пользу третьих лиц, по состоянию на дату подписания отчетности, Общество не имеет.

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1129 тысяч рублей.

Оценка произведена исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка каждого работника, проиндексированного на коэффициент повышения заработной платы, произведение которых было увеличено на сумму полагающихся страховых взносов по предполагаемым выплатам, а результаты по каждому работнику были просуммированы.

Поскольку в хозяйственной жизни Общества отсутствуют прошлые чрезвычайные события, из которых может вытекать обязанность, исполнения которой Общество не может избежать (пп. а, п. 5 статьи II ПБУ 8/2010), резерв на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций не создавался.

## **14. Исправление существенных ошибок.**

Согласно учетной политике установлена существенность для исправления ошибок для целей бухгалтерского учета в соответствии с ПБУ 22/2010 в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Существенные ошибки Обществом в 2023 году не выявлены.

## **15. Операции со связанными сторонами**

Связанными сторонами Общества являются:

| Наименование связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица) | Основание, в силу которого лицо признается связанным                            | Дата наступления основания | Доля участия связанной стороны в уставном капитале, % |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------|
| Семкин Федор Константинович    | г. Москва                                                                                              | Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов | 06.03.2013                 | 50                                                    |
| Соколов Алексей Андреевич      | г. Москва                                                                                              | Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов | 18.08.2020                 | 50                                                    |

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2023 г. отсутствуют.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

Информация о вознаграждениях руководящего состава за 2023 год:

| Основной управленческий персонал | Вид вознаграждения | Сумма, тыс. руб. |
|----------------------------------|--------------------|------------------|
| Генеральный директор             | Оплата труда       | 1886             |
| Генеральный директор             | Отпускные          | 171              |
| Участники общества               | Дивиденды          | 56218            |

## 16. Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности

Общество не предполагает прекращение деятельности, и планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

29 марта 2024г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.П.

Семкин Ф.К.

Павлуцкая Н.В.