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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	243	(26)	-	-	-	(35)	-	-	-	243	(61)
	5110	за 2022г.	-	-	243	-	-	(26)	-	-	-	243	(26)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	243	(26)	-	-	-	(35)	-	-	-	243	(61)
	5111	за 2022г.	-	-	243	-	-	(26)	-	-	-	243	(26)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	243	-	(243)	-
в том числе: Сайт	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	243	-	(243)	-

Руководитель _____ Геленкова Ирина Аркадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	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.	82 433	(19 373)	9 825	-	-	(14 567)	-	-	-	92 258	(33 940)
	5210	за 2022г.	22 208	(7 417)	61 156	(931)	536	(12 492)	-	-	-	82 433	(19 373)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	21 115	(8 904)	1 869	-	-	(2 687)	-	-	-	22 985	(11 591)
	5211	за 2022г.	21 225	(7 106)	742	(852)	528	(2 326)	-	-	-	21 115	(8 904)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	14 467	-	(9 825)	4 643
	5250	за 2022г.	-	61 156	-	(61 156)	-
в том числе: Грузовой подъемник ГШ-Ш	5241	за 2023г.	-	968	-	(968)	-
	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	20 000	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Геленкова Ирина Аркадьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	43 000	-	6 907 500	6 330 500	-	-	-	620 000	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	43 000	-	6 907 500	6 330 500	-	-	-	620 000	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Геленкова Ирина Аркадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

24

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв 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.	683 710	-	683 710	7 461 319	(6 471 256)	-	-	X	1 673 773	-	1 673 773
	5420	за 2022г.	511 251	-	511 251	3 919 001	(3 746 542)	-	-	X	683 710	-	683 710
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	21 844	(21 026)	-	-	-	818	-	818
	5421	за 2022г.	66	-	66	13 272	(13 339)	-	-	22	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	669 132	-	669 132	7 258 291	(6 273 282)	-	-	-	1 654 141	-	1 654 141
	5423	за 2022г.	499 791	-	499 791	3 789 545	(3 620 204)	-	-	-	669 132	-	669 132
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	14 578	-	14 578	181 184	(176 948)	-	-	-	18 814	-	18 814
	5426	за 2022г.	11 393	-	11 393	116 184	(113 000)	-	-	-	14 578	-	14 578
	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 _____ Геленкова Ирина Аркадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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	
					поступление		выбыло							
			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	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.	1 107 051	(32 292)	1 533 820	-	(1 004 281)	(162)	(6 704)	-	-	15 096	1 651 549	(37 590)
	5530	за 2022г.	269 786	(1 774)	1 018 964	51	(187 912)	(184)	(7 660)	-	6 343	3	1 107 051	(32 292)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	156 821	(40 254)	82 948	-	(76 956)	(118)	(2 796)	-	-	-	162 695	(37 415)
	5531	за 2022г.	224 073	(1 774)	83 473	-	(150 725)	-	(6 959)	-	-	-	156 821	(32 292)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	920 537	-	1 425 744	-	(915 762)	-	(3 908)	-	-	-	1 430 519	(174)
	5532	за 2022г.	7 311	-	917 426	-	(4 200)	-	(701)	-	-	-	920 537	-
Прочая	5513	за 2023г.	29 718	-	25 128	-	(11 563)	(44)	-	-	-	15 096	58 335	-
	5533	за 2022г.	-	-	18 065	51	(32 988)	(184)	-	-	6 343	3	29 693	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 107 051	(32 292)	1 533 820	-	(1 004 281)	(162)	(6 704)	X	-	15 096	1 651 549	(37 590)
	5520	за 2022г.	269 786	(1 774)	1 018 964	51	(187 912)	(184)	(7 660)	X	6 343	3	1 107 051	(32 292)

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 кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	1 000 000	1 000 000	-	(1 000 000)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	400 000	-	-	-	-	-	-	400 000
	5573	за 2022г.	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	34 240	-	-	(9 615)	-	-	-	-	24 625
	5574	за 2022г.	34 240	-	-	-	-	-	-	-	34 240
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	394 482	262 849	113 413	(304 263)	-	-	-	15 096	481 578
	5580	за 2022г.	776 826	316 344	5 442	(710 476)	-	-	6 343	3	394 482
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	326 259	191 406	-	(160 695)	-	-	-	-	356 971
	5581	за 2022г.	693 561	280 127	-	(647 428)	-	-	-	-	326 259
авансы полученные	5562	за 2023г.	7 652	5 618	-	(4 731)	-	-	-	-	8 539
	5582	за 2022г.	6 058	6 162	-	(4 568)	-	-	-	-	7 652
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	54 819	49 356	12	(24 098)	-	-	-	15 095	95 185
	5583	за 2022г.	20 910	27 651	29	(54)	-	-	6 283	-	54 819
кредиты	5564	за 2023г.	-	2 800 000	113 401	(113 401)	-	-	-	-	2 800 000
	5584	за 2022г.	-	-	4 588	(4 588)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	647	-	825	(1 471)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	5 752	16 468	-	(1 339)	-	-	-	1	20 883
	5586	за 2022г.	55 650	2 404	-	(52 365)	-	-	61	3	5 752
в т.ч по заработной плате	5567	за 2023г.	-	12 180	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	394 482	262 849	113 413	(304 263)	-	X	-	15 096	481 578
	5570	за 2022г.	776 826	316 344	5 442	(710 476)	-	X	6 343	3	394 482

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 _____ Геленкова Ирина Аркадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	20 985	13 385
Расходы на оплату труда	5620	187 893	113 106
Отчисления на социальные нужды	5630	56 267	26 980
Амортизация	5640	14 602	12 492
Прочие затраты	5650	226 304	149 626
Итого по элементам	5660	506 051	315 589
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 273 179	3 619 278
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	6 779 230	3 934 867

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

Руководитель _____ **Геленкова Ирина Аркадьевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

30

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 280	17 959	(9 280)	-	17 959

Руководитель _____ Геленкова Ирина Аркадьевна

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

34

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: Государственная корпорация развития "ВЭБ.РФ"	5801	1 400 000	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Геленкова Ирина Аркадьевна

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Геленкова Ирина Аркадьевна

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «МоТехС-РУС»
ИНН/КПП6732135335/673201001

214030, РФ, г. Смоленск, ул. Смольянинова, 3

тел.: (4812) 62-35-38 E-mail: bi-mot@mail.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

ООО «МоТехС-РУС»

I. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "МОТЕХС-РУС".

Форма собственности: частная.

1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08 февраля1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

ИНН 6730028521 , КПП 673201001 , код по ОКВЭД 46.90

В единый государственный реестр юридических лиц зарегистрирована за номером

ОКФС: 16- Частная собственность

Юридический адрес Общества: 214031 г. Смоленск, ул. Смольянинова, д.3

Почтовый адрес общества: 214031 г. Смоленск, ул. Смольянинова, д.3

1.3 Виды деятельности ООО «МОТЕХС-РУС» за 2023 год:

ОКВЭД 46.90: Торговля оптовая неспециализированная

Лицензии НЕТ

1.4. Обособленные подразделения

Юридический адрес Обособленного подразделения Общества:
143005, Московская область, г.Одинцово, ул. Баковская, дом 9.

1.5. Аффилированные лица Общества. (Связанные стороны)

1.5.1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором – Геленковой Ириной Аркадьевной.

Протокол №2 внеочередного собрания от 19 февраля 2019 года.

1.5.2. Руководство бухгалтерской службой осуществляет Главный бухгалтер по приказу № 1 от 01 января 1998 года - Обыденникова Светлана Сергеевна.

1.5.3. Учредителями являются:

- ЮХНОВИЧ ПАВЕЛ НИКОЛАЕВИЧ – 19 000 рублей (Дата рождения 10.11.1974; место рождения: РБ, г. Минск; гражданство – РБ) – 76% доли в уставном капитале Общества.
- ЖАДЕЕВ АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ – 2 500 рублей (Дата рождения 19.02.1975; место рождения – г. Харьков; гражданство - РФ) – 10% доли в уставном капитале Общества.
- СТАСЮК НИКОЛАЙ НИКОЛАЕВИЧ – 2 500 рублей (Дата рождения – 16.08.179; место рождения – г. Копыль, РБ; гражданство - РБ) - 10% доли в уставном капитале Общества.
- АЧАПОВСКИЙ ЮРИЙ АНАТОЛЬЕВИЧ – 250 рублей (Дата рождения – 18.03.1976; место рождения – г. Минск, РБ; гражданство - РБ) - 1% доли в уставном капитале Общества.
- ЮХНОВИЧ ЕВГЕНИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ – 750 рублей (Дата рождения – 18.03.1976; место рождения – г. Минск, РБ; гражданство - РБ) - 3% доли в уставном капитале Общества.

1.6. Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2023г. составляет 175 человек.

1.7. Бухгалтерская отчетность ООО «МОТЕХС-РУС» за 2023г составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г.

1.8 Учетная политика для целей бухгалтерского учета за 2023г.

Согласно учетной политике:

1. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией.

2. Организация принимает ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету свыше 100 000 рублей за единицу учитываются в составе основных средств.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам нематериальным активам) начислять линейным методом.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения на конец года, в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизационная премия не применяется.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

При этом по состоянию на 01.01.2023 делаются следующие корректировки:

- основные средства, первоначальная стоимость которых менее стоимостного лимита, установленного Организацией в учетной политике, единовременно списываются в корреспонденции с нераспределенной прибылью. В составе МПЗ такие основные средства не отражаются;

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год в Бухгалтерском балансе Организации данные отражены следующим образом:

- по состоянию на 31.12.2023 — отражены данные с учетом того, что в течение года применялись положения ФСБУ 6/2020;
- по состоянию на 31.12.2022 — входящие данные баланса соответствуют данным баланса за 2022 год, т.е. без учета каких-либо корректировок.

3. Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Приобретаемые материально-производственные запасы отражаются по фактическим затратам на приобретение без использования счета 16 – «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Транспортные расходы учитываются отдельно и распределяются пропорционально объему проданной продукции и отражаются обособленно на 44 счете.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все материалы оцениваются по способу ФИФО.

Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения:

- морального устаревания запасов;
- потери ими своих первоначальных качеств;
- снижения их рыночной стоимости.
- Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения

запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

•

4. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент передачи(отпуска) сотрудникам.

5. Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, к которому они относятся. В случае если дату окончания работ (оказания услуг) по договору определить невозможно, период распределения доходов и расходов устанавливается приказом руководителя организации.

6. Расходы, отраженные на счете 26 – «Общехозяйственные расходы» и на счете 44 – «Коммерческие расходы» в течении месяца списываются по его окончании в дебет счета 90 – «Продажи» без распределения по видам деятельности.

7. Инвентаризация основных средств и материальных запасов проводится в каждом из следующих случаев:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

-при смене материально-ответственного лица;

-при выявлении хищения или порчи имущества;

-в случае чрезвычайных ситуациях;

-при ликвидации и реорганизации;

-в других случаях, когда проведение инвентаризации обязательно в соответствии с требованиями законодательства.

8. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на последнее число каждого месяца определяется по формуле:

Резерв = средней зарплате сотрудника*кол-во календарных дней причитающиеся сотруднику на отчетную дату* кол-во сотрудников* ставку страховых взносов.

9. Резерв на гарантийный ремонт не создается.

10. Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями).

11. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5процентов. Существенными для

37

раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых в валюте баланса за отчетной период составляет не менее 7 процентов.

12. Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерской отчетности, состав:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснительная записка.

13. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по итогам годовой инвентаризации.
При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:
а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
б) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
В зависимости от наличия данных обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах:

Дебиторская задолженность	Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной	
	нарушение должником сроков исполнения обязательств	возбуждение процедуры банкротства в отношении должника
Просрочки нет или она меньше 1 календарного года	0%	50%
Просрочка более 1 календарного года	100%	100%

Если по дебиторской задолженности истек срок исковой давности или есть информация, подтверждающая нереальность взыскания долгов, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100 процентов независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

14. Организация подлежит обязательному аудиту.

1.9. Учетная политика для целей налогового учета:

Согласно налоговой политике:

1. Налоговый учет ведется бухгалтерией.

Налоговый учет на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета в зависимости от степени признания налоговом учете, По операциям, не учитываемым в бухгалтерском учете, используются налоговые регистры.

2. Основными средствами признаются активы стоимостью свыше 100000 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.

По приобретенным объектам основных средств, бывших в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации у предыдущего собственника.

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется -линейный метод.

3. Для определения размера материальных расходов стоимости сырья и материалов, используемых при производстве, определяется по методу ФИФО.

Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым , включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере в вода в эксплуатацию.

При реализации покупных товаров их стоимость определяется по методу ФИФО.

4. Учет нормируемых расходов:

- нормируемые расходы включаются в затраты, по максимальным нормативам, установленным НК:

представительские расходы включаются в состав прочих расходов, в той части, которая составляет 4% включительно от оплаты труда;

расходы на рекламу включаются в затраты в той части, которая составляет до 1% включительно выручки от реализации;

не нормируемые суммы расходов на рекламу , включаются без ограничения

5. Методы признания доходов и расходов:

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходами признаются обоснованные и экономически оправданные и документально подверженные затраты. Расходы подразделяются на расходы:

- расходы, связанные с производством и реализацией;

-внереализационные расходы.

Расходы связанные с производством и реализацией подразделяются на:

- прямые;

- косвенные.

Прямые расходы, учитываются на счетах 20 и 25 и подлежат распределению. Суммы прямых расходов, осуществляемых в отчетном периоде, уменьшают доходы от реализации отчетного периода, за исключением сумм прямых расходов, распределяемые на остатки незавершенного производства и готовой продукции на складе.

Косвенные расходы, учитываются на счетах 26 и 44 и в полном объеме списываются в том периоде к которому относятся.

39

Стоимость возвратных отходов (металлолом) определяется по цене возможной реализации.

6. Проценты за пользование заемными средствами учитываются в составе внереализационных расходов без ограничений, исходя из фактической ставки, предусмотренной условиями сделки, за исключением процентов по контролируемым сделкам. Проценты признаются и начисляются в расходах- ежемесячно, в последний день того месяца к которому относятся.

1.10 Инвентаризация

Инвентаризация в рамках подготовки к формированию годового баланса проведена:

Основных средств	по состоянию 14.12.2023г.
Материально производственных запасов	по состоянию 11.12.2023г.
Незавершенного производства	по состоянию 30.11.2023г.
Дебиторской и кредиторской задолженности	по состоянию 31.12.2023г.
Кассы	по состоянию 29.12.2023г.

Отклонений учетных данных от фактического наличия не установлено.

II. Информация о внеоборотных активах.

1. Основные средства. Остаточная стоимость ОС на 01.01.2022г 63 061тыс. руб.

Поступление ОС 9 825 - тыс. руб.

Выбытие ОС - - тыс. руб.

Амортизация ОС 14 614 - тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС на 01.01.2023г 58 318 – тыс. руб.

В составе основных средств числятся стеллажные конструкции, транспортные средства и пр.

1.1. Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2023 года (система видеонаблюдения) на сумму 4 643 тыс. руб.

2. Отложенные налоговые активы (ст. 1180):

Виды обязательств	Сумма 2022г. (тыс.руб)	Сумма 2023г. (тыс. руб)
Основные средства	6	3 084
ИТОГО	6	3 084

40

III. Информация об оборотных активах

1. Материально-производственные запасы.

Основными запасами общества являются товары для продажи - запасные части для легковых автомобилей, склад хранения расположен по адресу: 143005, Московская область, Одинцово ул. Баковская, дом 9.

2. **Прочие оборотные активы** (ст. 1260)

Статья	Сумма (тыс.руб) 2022г.	Сумма (тыс.руб) 2023г.
РБП (в т.ч):	189	783
ИТОГО	189	783

Расходы, которые списываются в бухгалтерском учете равномерно в течении года и менее.

3.Дебиторская задолженность

Задолженности по расчетам с контрагентами на 31.12.2023 г. подтверждены актами сверки расчетов и прочими документами, оформленные с соблюдением норм гражданского и налогового законодательства РФ, обычаев делового оборота, и подтверждающими наличие задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания истечения срока исковой давности.

По состоянию на 31.12.2023 г – 1 613 959 тыс. рублей, в том числе:

- авансы уплаченные – 1430519 тыс. рублей (остаток в валюте 7549,72BYN = 224 тыс.руб., в российских рублях - 1430295 тыс. руб.);
- расчеты с покупателями и заказчиками – 131377 тыс. рублей за минусом резерва по сомнительным долгам в размере 31318 тыс. рублей
- расчеты с бюджетом – 48230 тыс. рублей;
- прочая задолженность – 3833 тыс. рублей.

ООО «МоТехС-Рус» в бухгалтерском учете был создан оценочный резерв по сомнительным долгам дебиторов по состоянию на 31.12.2022г на сумму 33 188 тыс. рублей. Величина дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

ООО «МоТехС-Рус» в бухгалтерском учете создан оценочный резерв по сомнительным долгам дебиторов по состоянию на 31.12.2023г на сумму 31 318 тыс. рублей. Величина дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

4. Финансовые вложения и денежные средства.

4.1. В течение 2023 года обществом осуществлялись операции по размещению денежных средств на депозитах. На конец отчетного периода сумма размещенных средств составляет 620000 тыс. руб.

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражены по строке 1250 Бухгалтерского баланса, а именно:

на 31.12.2023г – 28115 тыс. рублей, в том числе:

= на рублевом расчетном счете – 27 756 тыс. рублей;
= на валютном расчетном счете – 47 тыс. рублей (остаток в валюте: 13821,07 TRY = 42 тыс.руб., 46,98 EUR = 5 тыс. руб.);
= остатки денежных средств в кассе организации составляют 312 тыс. рублей.

Обязательства, выраженные в валюте, за исключением авансов поставщикам, отражены в отчетности:

на 31.12.2023г по курсу ЦБ РФ на эту дату: 1 EUR = 99,1919, 1 USD = 89,6883 BYN = 28,2261, 1CNY= 125,762

Авансы поставщикам отражены по курсу на дату оплаты.

IV. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Займы и кредиты (долгосрочные)(ст.1410)

Обязательства	% ставка	Сумма обязательства (тыс. руб)	Остаток на 31.12.2022 (тыс. руб)	Остаток на 31.12.2023 (тыс. руб)
Кредит Филиал Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	Ключевая ставка ЦБ РФ*0,3 +2,9%	1 200 000		1 200 000
Кредит ПАО Московский кредитный банк	Ключевая ставка ЦБ РФ*0,3+3%	1 200 000		1 200 000
Кредит ПАО Московский кредитный банк	Ключевая ставка ЦБ РФ*0,3+3%	400 000		400 000
Займ Юхнович Павел Николаевич	2% годовых	400 000		400 000
ИТОГО:		3 200 000		3 200 000

Контрагент	Проценты начисленные 2022г. (тыс. руб.)	Проценты начисленные 2023г. (тыс. руб.)
Мотехавтозапчасти	825	
Филиал Корпоративный ПАО «Совкомбанк»		65 493
ПАО Московский кредитный банк		47 908
ИТОГО:		113 401

Отложенные налоговые обязательства (ст.1420)

Виды обязательств	Сумма 2021г (тыс. руб.)	Сумма 2022г (тыс. руб.)
ДБП	75	2 086
Товары	17	1 446
езавершенное производство		
Основные средства	2 058	1 362
Арендные обязательства	1 116	1 467
Проценты по обязательствам		
ИТОГО:	3 266	6 361

Лизинг (ст. 1450)

Контрагент	Предмет лизинга	Срок лизинга (мес)	Сумма лизинга (тыс. руб.)	Остаток лизинга 2021г (тыс. руб.)	Остаток лизинга 2022г (тыс. руб.)
ООО "ДельтаЛизинг"	Стеллажная мезанинная конструкция	48	31 598	14 403	10 152
ООО "ДельтаЛизинг"	Стеллажная мезанинная конструкция 2 этаж	48	21 496	10 485	7 641
ООО "ДельтаЛизинг"	Стеллажная мезанинная конструкция 3 этаж	48	18 901	9 352	6 832
Итого:			71 995	71 995	24 625

Оценочные обязательства (ст. 1540)

Созданы: резерв по отпускам- 13 794 сумма тыс. руб.

Резерв страховых взносов на ежегодные отпуска – 4 165 тыс. руб.

Итого: 17 959 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г – 481 578 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты с поставщиками – 355 624 тыс. рублей (остаток в валюте 188 794.31 USD = 28 403 тыс. руб., 76908.74 евро= 8 547 тыс. руб., в российских рублях – 318 674 тыс. руб.);
- расчеты с покупателями по авансам полученным – 9 964 тыс. рублей
- расчеты с бюджетом – 95 185 тыс. рублей;
-расчеты по заработной плате -16 510 тыс. руб.
прочая задолженность – 4 292 тыс. рублей

VI. Выручка

Выручка от основного вида деятельности 2022г – 4 507 751 тыс. рублей

Выручка от основного вида деятельности 2023г – 7 369 353 тыс.рублей.

VII. Расшифровка текущих затрат общества

Себестоимость продаж (стр. 2120)

Статья затрат	Сумма 2022г (тыс. руб.)	Сумма 2023г (тыс. руб.)
Товар	3 619 278	6 273 179
Итого	3 619 278	6 273 179

Коммерческие расходы (стр. 2210)

2022 год

Амортизация	10 082 426,35
Доставка товара до склада ОП Одинцово	2 732,50
Информационные услуги	1 950,00
Канцтовары	6 319,27
Монтажные работы	19 791,67
Обслуживание офисной техники	112 125,82
Обслуживание пожарной системы	30 000,00
Обучение персонала	5 500,00

Погрузка/выгрузка	435 200,00
Почтовые расходы	6 326,71
Проведение медицинского осмотра	171 800,00
Программное обеспечение	26 550,00
Прочие расходы	24 304,03
резерв предстоящих отпусков	2 822 331,00
Роялти	720 404,40
Складские расходы	1 909 262,71
Содержание офиса	3 948 911,85
Транспортно-экспедиционные услуги	5 849,67
Транспортные расходы	75 472 504,17
Упаковка на складе	327 618,54
Услуги по стикерованию	230 983,31
Услуги связи	65,60
Федресурс	902,51
Экспедирование груза	10 178 689,23
Итого	**106 545 445,34**

2023 год

Амортизация	11 681 938,09
Аутсорсинг	24 914 950,00
Доставка до офиса Смоленск	483,34
Доставка товара до склада ОП Одинцово	13 396,67
Обучение персонала	11 000,00
Обязательное и добровольное страхование имущества	25 858,12
Охрана	32 870,88
Погрузка/выгрузка	99 520,00
Проведение медицинского осмотра	633 921,00
Программное обеспечение	660 683,34
Прочие расходы	28 868,84
Расходы на рекламу (нормируемые)	1 357 435,93
резерв предстоящих отпусков	8 679 828,35
Роялти	1 167 653,40
Складские расходы	5 378 368,65
Содержание офиса	1 598 671,04
Содержание служебного автотранспорта	2 190 950,87
Транспортно-экспедиционные услуги	8,17
Транспортные расходы	102 400 914,84
Услуги по стикерованию	73 391,65
Федресурс	902,51
Экспедирование груза	6 716 675,22
Итого	**167 668 290,91**

Управленческие расходы (стр.2220)

2022 год

Участие в конференции	37 000,00
Амортизация	2 447 488,52
Аренда помещений	43 009 540,76

45

Аудиторская проверка	230 000,00
Аутсорсинг	1 383 671,66
Валютный контроль	16 738,70
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	225 509,38
Водоснабжение	3 219,88
Доставка товара до склада ОП Одинцово	6 515,83
Информационные услуги	167 814,50
Информационные услуги (доступ к правовой базе)	300 072,58
Использование каталога TecDoc	1 909 552,67
Канцтовары	750,00
Командировочные расходы	13 666,00
Лицензия вида Silver LPV	935 000,00
Лицензия типа Basic	325 000,00
Маркетинговые услуги (Онлайн-сервис "Проценка и поиск автозапчастей у оптовых поставщиков")	108 000,00
Материальные расходы	3 513 301,22
Налоги и сборы	15 185,00
Обслуживание кассовых аппаратов	13 583,33
Обслуживание офисной техники	2 100,00
Обслуживание пожарной системы	150 000,00
Обслуживание системы видеонаблюдения	7 587 996,00
Обучение перонала	65 000,00
Оплата больничного	335 694,65
Оплата труда	112 769 972,69
Охрана	29 900,04
Почтовые расходы	170 594,83
Программное обеспечение	671 046,26
Прочие расходы	130 134,97
Публикация вакансий	191 717,85
Содержание офиса	4 049 881,60
Содержание служебного автотранспорта	273 618,36
страхование	208 046,55
Страховые взносы	26 754 623,53
Услуги доступа (интернет)	492 000,00
Услуги по организации таможенного оформления	23 000,00
Услуги по системе новигации, мониторинга	192 000,00
Услуги связи	288 206,81
Итого	**209 047 144,17**

2023 год

Амортизация	2 919 705,51
Аренда помещений	49 279 357,61
Аудиторская проверка	330 000,00
Аутсорсинг	-642 408,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	373 573,30

Водоснабжение	6 192,09
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	2 969,44
Доставка товара до склада ОП Одинцово	11 741,66
Информационные услуги	1 848 173,66
Информационные услуги (доступ к правовой базе)	196 446,68
Использование каталога TecDoc	2 880 084,00
Командировочные расходы	73 773,20
Лицензия вида Silver LPV	765 000,00
Лицензия типа Basic	985 000,00
Маркетинговые услуги (Онлайн-сервис "Проценка и поиск автозапчастей у оптовых поставщиков")	216 000,00
Материальные расходы	4 277 435,35
Монтажные работы	560 582,00
Настройка коммуникационного оборудования (услуга самозанятого)	153 579,00
Обслуживание кассовых аппаратов	17 636,67
Обслуживание офисной техники	3 481 107,29
Обслуживание системы видеонаблюдения	1 129 880,00
Обучение перонала	193 800,00
Обязательное и добровольное страхование имущества	211 142,97
Оплата больничного	575 579,10
Оплата труда	204 199 340,85
Охрана	24 916,70
Почтовые расходы	137 489,62
Программное обеспечение	104 851,43
Прочие расходы	213 654,18
Публикация вакансий	283 147,99
Расходы на рекламу (нормируемые)	37 275,00
Роялти	3 241,66
Складские расходы	349 840,54
Содержание офиса	3 948 529,59
Содержание служебного автотранспорта	88 000,00
Спецоценка	119 600,00
Страховые взносы	55 893 405,58
Техническое обслуживание комплекса технических средств охраны	2 968,48
Услуги доступа (интернет)	492 000,00
Услуги по системе новигации, мониторинга	437 950,00
Услуги по стикерованию	44 460,00
Услуги связи	487 674,54
Юридические услуги	1 668 486,66
Итого	**338 384 473,51**

VIII. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы (стр.2340):

Статья	Сумма 2022г (руб.)	Сумма 2023г (руб.)
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг,		

имущественных прав		
Бонусы	91 222 184,29	32 508 622,09
Курсовые разницы	18 189 402,79	29 040 641,50
Налоги и сборы	5,66	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		1 657 320,11
Продажа (покупка) иностранной валюты	10 739 394,00	5 561 949,30
Проценты к получению (уплате)	569 030,10	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 870 605,58	6 411 934,04
Прочие внереализационные доходы (расходы)	191 419,94	386 158,64
Расходы на услуги банков	16 200,00	
Расходы не принимаемые для НУ	980,82	
Резервы по сомнительным долгам	18 896 274,51	
Результаты инвентаризации	940 620,82	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	51 448,00	
Прочие косвенные расходы		8 527 723,79
ИТОГО	**147 081 225,97**	**84 094 349,47**

Прочие доходы в виде процентов по размещенным депозитам составили 31 392 145,21 руб. – стр. 2320

Прочие расходы (стр.2350):

Статья	Сумма 2022г. (руб.)	Сумма 2023г. (руб.)
Возмещение убытков		57 395,00
Прочие расходы	4 645 412,95	

Курсовые разницы	21 968 147,66	58 514 854,79
Налоги и сборы	1 322,95	5 182 905,04
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	12 712 772,97	7 377 416,60
Продажа (покупка) иностранной валюты	10 293 048,00	5 617 154,31
Корректировки при переходе на ФСБУ 6/2020	25 593,93	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	910 145,54	930 786,70
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 881 627,18	17 568,52
Прочие косвенные расходы		
Проценты по ФСБУ 25/2018	1 905 682,33	1 665 994,00
Расходы на услуги банков	2 659 223,28	21 590 258,83
Расходы не принимаемые для НУ	1 045,00	
Резерв по сомнительным долгам	13 997 648,34	3 907 960,42
Инвентаризация	879 394,38	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	37 166 593,68	394 917,78
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		20 000,00
Списание выделенного НДС на прочие расходы	116,50	676,73
Итого	**110 047 791,69**	**105 277 838,72**

Проценты к уплате за 2022г. - 5 412 904,55 руб.;

Проценты к уплате за 2023г – 113 400 821,88руб.

IX. Выплаты в пользу учредителя и дивиденды за 2023 год.: дивиденды в размере 500 000 000 руб. – Юхновичу Павлу Николаевичу

X. Информация об уплаченных налогах и сборах

99

- налог на доходы физических лиц – 98 728 520,00 руб.

- страховые взносы – 51 766 224,88 руб.

- налог на прибыль – 122 413 281,00 руб.

XI. Информация о сделках со связанными сторонами.

- В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «МоТехС-РУС» сделки со связанными сторонами в 2023г. - осуществляла с ООО «Мотехсавтозапчасти» (учредитель Юхнович П.Н.) в части договоров на 31.12.2023:

1) по импорту

Кредиторская задолженность

Мотехсавтозапчасти	185 146 915,23	2 946 758 083,38	2 933 353 542,44		171 742 374,29
0304 от 03.04.2023		1 192 706,75	1 192 706,75		
1023Т от 17.07.2023		2 887 424,74	2 887 424,74		
1123Т от 19.09.2023		4 012 370,65	5 096 391,19		1 084 020,54
1207 от 12.07.2023		426 976 263,31	426 976 263,31		
1221 от 27.12.2021	81 079 592,77	1 531 238 193,61	1 618 601 571,64		168 442 970,80
2712 от 27.12.2021	104 067 322,46	980 451 124,32	878 599 184,81		2 215 382,95

Дебиторская задолженность

Мотехсавтозапчасти			2 200 000 000,00	826 976 263,31	1 373 023 736,69	
0304 от 03.04.2023			400 000 000,00	400 000 000,00		
0607 от 06.07.2023			1 000 000 000,00		1 000 000 000,00	
1207 от 12.07.2023			800 000 000,00	426 976 263,31	373 023 736,69	

2) по экспорту:

Дебиторская задолженность

Мотехсавтозапчасти	42 716 171,38		366 612 105,97	366 800 000,00	42 528 277,35	
0808/23 от 08.08.2023			92 140 584,47	50 000 000,00	42 140 584,47	
1-05/22 от 31.05.2022	42 716 171,38		274 471 521,50	316 800 000,00	387 692,88	

- В течении 2023г. выплаты в пользу управленческого основного состава составили – 5 832 тыс. руб., в т.ч. выплата Генеральному директору – 2 191 тыс. руб.

Страховые взносы – 1 761 тыс. руб.

XII. Информация об исках и незаконченных судебных разбирательствах.

Список судебных дел, по которым на декабрь 2023 г. судебное производство не окончено (ожидаются судебные акты):

57

1. Дело № А62-2898/2023, Истец ООО "АВТОСПУТНИК РЭД" В ЛИЦЕ КОНКУРСНОГО УПРАВЛЯЮЩЕГО ПАНЬШИНА Е.А., Ответчик ООО "МОТЕХС-РУС", исковые требования - об обязании возвратить имущество, переданное на хранение по договору складского хранения № ОХ-01/05/19 от 02.05.2019. на сумму 70698,95 тыс.руб. По состоянию на декабрь 2023 г. – не рассмотрено (в приостановке до рассмотрения спора по делу № А14-1977/2021), т.к. первоначально рассматривается дело о банкротстве ООО «Автоспутник РЭД»

14.02.2024 ООО «Мотехс-РУС» было выдвинуто ходатайство о возобновлении производства по делу. Судебное заседание назначено на 25.04.2024г.

2. Дело № А14-1977/2021, Истец ООО "АВТОСПУТНИК РЭД" В ЛИЦЕ КОНКУРСНОГО УПРАВЛЯЮЩЕГО ПАНЬШИНА Е.А., Ответчик ООО "МОТЕХС-РУС", исковые требования - о признании сделки недействительной и применении последствий недействительности сделки в рамках дела о банкротстве ООО «Автоспутник РЭД» в виде обязания ООО «МОТЕХС-РУС» вернуть должнику имущество, а также о взыскании судебной неустойки за неисполнение обязанности по передачи имущества, начиная с 11-го календарного дня после даты вступления судебного акта в законную силу в размере 100 000 руб. за каждый день просрочки до момента фактического исполнения решения суда. Определением Арбитражного суда Воронежской области от 01.11.2023 в удовлетворении заявления истцу отказано. По состоянию на декабрь 2023 г., поданная Истцом апелляционная жалоба на Определение суда от 01.11.23. По состоянию на 12.02.2024 года вынесено постановление Апелляционного суда - оставить апелляционную жалобу истца без удовлетворения.

3. Дело № А40-5583/23-187-12 «Б» о признании несостоятельным (банкротом) ООО «ЕСПД». Должник ООО «ЕСПД», Кредитор ООО "МОТЕХС-РУС", требования кредитора на сумму 231 798 руб., в т.ч. основной долг 224 312 руб., 7 486 руб. – судебные расходы (госпошлина). По состоянию на декабрь 2023 г., требования судом не рассмотрены.

XIII. Изменение остатков в бухгалтерской отчетности по показателям 2022 года

В связи с техническим сбоем при составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год были допущены следующие ошибки:

В отчете об изменении капитала:

Стр. 3220: было – 0, необходимо – (50395)

Стр. 3223: было - 0, необходимо – (395)

Стр. 3227: было – 0, необходимо – (50000)

В отчете о движении денежных средств:

Стр. 4119: было 1672565, необходимо – 1355514

Стр. 4100: было (539128), необходимо – (856198)

Стр. 4210: было – 0, необходимо – 317070

Стр. 4213: было - 0, необходимо – 317070

Стр. 4220: было – 0, необходимо – (359500)

Стр. 4223: было – 0, необходимо – (359500)

Стр. 4200: было – 0, необходимо – (424230)

Стр. 4329: было – (359500), необходимо – 0

Стр. 4300: было – 610500, необходимо – 970000

Стр. 4500: было - 78201, необходимо – 78220

XIV. События после отчетной даты.

После подписания отчетности не произошло событий, требующих корректировки бухгалтерской отчетности за 2023 года.

XV. Информация о непрерывности хозяйственной деятельности.

В 2023 году общество будет продолжать свою деятельность в том же направлении, у него отсутствуют намеренья в ликвидации или прекращении деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес-Общества.

28.03.2023

Генеральный директор _____ Геленкова И.А.

Главный бухгалтер _____ Обыденникова С.С.

52