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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Салохутдинов Умид Фуркатович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 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.	1 833	(31)	95 053	(26 898)	26 816	(32 785)	-	-	-	59 747	(5 999)
	5210	за 2022г.	-	-	1 833	-	-	(31)	-	-	-	1 833	(31)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	1 833	(31)	103	-	-	(397)	-	-	-	1 936	(427)
	5211	за 2022г.	-	-	1 833	-	-	(31)	-	-	-	1 833	(31)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	-	-	94 783	(26 898)	26 816	(32 374)	-	-	-	57 644	(5 558)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	-	-	167	-	-	(14)	-	-	-	167	(14)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	95 053	-	(95 053)	-
	5250	за 2022г.	-	1 833	-	(1 833)	-
в том числе: Договор субаренды №АР-732.06-ДЦ от 13.06.2022 (ОФИС)	5241	за 2023г.	-	840	-	(840)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Apple IPhone Apple iPhone 14 Pro Max 128GB Deep Purple	5242	за 2023г.	-	103	-	(103)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Договор субаренды № 01/10-2023 от 01.10.2023 г.	5243	за 2023г.	-	53 039	-	(53 039)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Договор субаренды АР-853/04-ДЦ (сервис) от 17.04.2023	5244	за 2023г.	-	442	-	(442)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Договор аренды №15-04/23 от 15.04.2023 (СКЛАД)	5245	за 2023г.	-	14 997	-	(14 997)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Договор аренды №30-03/23 от 30.03.2023 (СКЛАД)	5246	за 2023г.	-	22 666	-	(22 666)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Договор аренды № 2022/11/08-01 от 08.11.2022 г.(ОФИС СКЛАД)	5247	за 2023г.	-	566	-	(566)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Договор субаренды №АР-732.06-ДЦ от 13.06.2022 (ОФИС ПРОДЛЕНИЕ 23)	5248	за 2023г.	-	2 232	-	(2 232)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Системный блок игровой Thunderobot BW IV Ultra 7(i7-12700/32G/SSD1T/RTX3080TI/WIN11)	5249	за 2023г.	-	167	-	(167)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Штабелер CQD16-GB2S HELI с устройством зарядным		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	527	-	(527)	-
Погрузчик электрический вилочный CPD20-HA1 HELI с устройством зарядным		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	412	-	(412)	-
VM85 150R-L150 Поломоечная машина с сиденьем оператора S860R (литий 150 Ач)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	895	-	(895)	-

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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Салохутдинов Умид Фуркатович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Салохутдинов Умид Фуркатович**

(подпись) **(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		
							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.	248 607	-	248 607	6 166 212	(6 132 065)	-	(197)	X	282 753	(197)	282 556
	5420	за 2022г.	-	-	-	2 621 454	(2 372 847)	-	-	X	248 607	-	248 607
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3 742	-	3 742	6 441	(9 123)	-	-	2 661	1 060	-	1 060
	5421	за 2022г.	-	-	-	4 727	(986)	-	-	469	3 742	-	3 742
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	244 865	-	244 865	5 721 528	(5 684 851)	-	(197)	72 556	281 542	(197)	281 345
	5423	за 2022г.	-	-	-	2 497 477	(2 252 612)	-	-	25 859	244 865	-	244 865
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.	-	-	-	438 243	(438 091)	-	-	-	152	-	152
	5426	за 2022г.	-	-	-	119 250	(119 250)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Салохутдинов Умид Фуркатович**

(подпись) **(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	
					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.	1 124 405	-	602 988	-	(1 202 927)	-	-	-	-	2 886	527 352	(2 560)
	5530	за 2022г.	-	-	1 141 646	-	(17 240)	-	-	-	-	-	1 124 405	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 183 645	-	205 255	-	(1 126 662)	-	-	-	-	-	262 238	(2 459)
	5531	за 2022г.	-	-	1 184 049	-	(404)	-	-	-	-	-	1 183 645	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	38 528	-	5 928	-	(38 193)	-	-	-	-	-	6 263	(101)
	5532	за 2022г.	-	-	38 528	-	-	-	-	-	-	-	38 528	-
Прочая	5513	за 2023г.	(97 768)	-	391 806	-	(38 073)	-	-	-	-	2 886	258 851	-
	5533	за 2022г.	-	-	(80 931)	-	(16 837)	-	-	-	-	-	(97 768)	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 124 405	-	602 988	-	(1 202 927)	-	-	X	-	2 886	527 352	(2 560)
	5520	за 2022г.	-	-	1 141 646	-	(17 240)	-	-	X	-	-	1 124 405	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	62 002	-	-	-	-	-	-	62 002
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 585 144	759 872	129	(1 119 820)	-	-	-	2 886	1 228 211
	5580	за 2022г.	-	1 599 505	213	(14 574)	-	-	-	-	1 585 144
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	410 705	563 391	2	(385 405)	-	-	-	-	588 693
	5581	за 2022г.	-	411 052	-	(346)	-	-	-	-	410 705
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 142 445	195 611	-	(699 535)	-	-	-	-	638 521
	5582	за 2022г.	-	1 141 479	-	966	-	-	-	-	1 142 445
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	31 994	864	126	(34 878)	-	-	-	2 886	992
	5583	за 2022г.	-	31 966	28	-	-	-	-	-	31 994
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	15 009	185	(15 194)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	6	-	-	-	-	-	-	6
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 585 144	759 872	129	(1 119 820)	-	X	-	2 886	1 228 211
	5570	за 2022г.	-	1 599 505	213	(14 574)	-	X	-	-	1 585 144

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 _____ **Салохутдинов Умид Фуркатович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	7 878	986
Расходы на оплату труда	5620	51 765	4 718
Отчисления на социальные нужды	5630	13 233	1 334
Амортизация	5640	32 785	31
Прочие затраты	5650	334 263	112 192
Итого по элементам	5660	439 924	119 261
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(36 828)	(244 865)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	403 096	(125 604)

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

Руководитель _____ **Салохутдинов Умид Фуркатович**

(подпись) **(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	26 029	8 340	(21 221)	-	13 148

Руководитель _____ **Салохутдинов Умид Фуркатович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	4 802	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Салохутдинов Умид Фуркатович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 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 _____ **Салохутдинов Умид Фуркатович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2024 г.

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Техно Экспорт Рус»
за 2023 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Техно Экспорт Рус»
Сокращенное наименование: ООО «Техно Экспорт Рус»
Дата государственной регистрации: 22.02.2022 года
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1227700095336
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9703074411
Место нахождения организации: 105066, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Нижняя Красносельская, д. 40/12, к. 20

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет 10 000 рублей.
Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1.2.1).

Таблица 1.2.1. Участники Общества

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Салохутдинов Умид Фуркатович	10 000	100

1.3. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор. К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Салохутдинов Умид Фуркатович назначен директором Общества решением единственного участника от 11.11.2022 № 5.

1.4. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – Торговля оптовая бытовыми электротоварами (ОКВЭД 46.43)

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2023 год составила 99,94%.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2023 года составила 24 человека.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной в Обществом, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год включает:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложена на ООО «1С-ВайзЭдвайс».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерий существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

Таблица 2.2.1. Положения учетной политики

№ п/п	Положения учетной политики	2023 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод

4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Способ списания расходов на НИОКР, по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	По средней себестоимости	По средней себестоимости
11	Создание резерва под снижение стоимости запасов	Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности	Не создается
12	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода
13	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы остатка величины ТЗР на начало месяца (отчетного периода) и текущей суммы ТЗР за месяц (отчетный период) к сумме остатка товаров на начало месяца (отчетного периода) и поступивших товаров в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости.	Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

14	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы
15	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	По стоимости каждой единицы
16	Обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и создание резерва под обесценение финансовых вложений	Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений один раз в год на 31 декабря отчетного года, формирует оценочные резервы под обесценение финансовых вложений (в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое (в течение 2-х лет) и существенное снижение стоимости финансовых вложений (более 30%))	Не создается
17	Создание резервов по сомнительным долгам	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам с просрочкой платежа: - по сомнительным долгам со сроком просрочки свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки до 45 дней выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва.	Не создается
18	Оценочное обязательство	Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.	Не создается

19	Способ определения величины текущего налога на прибыль	Определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.	X
20	Авансовые платежи по налогу на прибыль	Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.	
21	Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд	Списание в расходы в периоде приобретения запасов	Списание в расходы в периоде потребления запасов
22	Признание предмета аренды по договору финансовой аренды	Признание предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде	X

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на 31 декабря 2023 г.:

Таблица 2.3.1 Официальные курсы валют на 31.12.2023 года

Валюта	Цифровой код	Символьный код	Курс на 31.12.2023 года	Кратность
Китайский юань	156	CNY	12,5762	за 1

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

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.5. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки, не поименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011, в потоках от текущих операций.

Валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции) не являются денежными потоками Общества.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам).

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:
- доходы (за вычетом НДС) и расходы, связанные с продажей внеоборотных активов,
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы.

2.6. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в 2023 году, отличается от учетной политики, применяемой в 2022 году:

А) в связи с началом применения ПБУ 18/02.

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 2.1. Пояснений.

Наличие основных средств по балансовой стоимости (без учета доходных вложений в материальные ценности) приведено в таблице 3.1.1.

Таблица 3.1.1. Состав основных средств Общества по балансовой стоимости тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Основные средства, в том числе:	1150	59 747	1 833	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	*11501*	*1 936*	*1 833*	-
Офисное оборудование	*11502*	*167*	-	-
*Арендованные основные средства **	*11503*	*57 644*	-	-

* более подробная информация об арендованных основных средствах приведена в разделе 3.19

Наличие амортизируемых основных средств по балансовой стоимости приведено в таблице 3.1.2

Таблица 3.1.2. Состав амортизируемых основных средств Общества по балансовой стоимости тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Амортизируемые основные средства	5 999	30	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	*427*	*30*	-
Офисное оборудование	*14*	-	-
Арендованные основные средства	*5 558*	-	-

Результат от выбытия основных средств и капитальных вложений приведен в таблице 3.1.3

Таблица 3.1.3. Результат от выбытия основных средств и капитальных вложений Общества за отчетный период Общества тыс. руб.

Наименование	за 2023 г	за 2022 г
Арендованные основные средства, в том числе:	(82)	-
Здания	*(82)*	-

В 2023 году в Обществе отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

В Обществе отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2. Пояснений.

3.2. Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых активах Общества раскрыта в таблице (см. Таблица 3.2.1.)

Таблица 3.2.1. Состав отложенных налоговых активов Общества тыс. руб.

Наименование		**Код строки**	**на 31.12.2023 г**	**на 31.12.2022 г**	**на 31.12.2023 г**
Отложенные налоговые активы, в том числе:		1180	85 904	-	-
отложенный налоговый актив по оценочному обязательству по отпускам		*11801*	*19*	-	-
Отложенный налоговый актив по расходам будущих периодов		*11802*	*1 286*	-	-
Отложенный налоговый актив по резервам сомнительных долгов		*11803*	*512*	-	-
Отложенный налоговый актив по резервам под снижение стоимости материалов		*11804*	*39*	-	-
Отложенный налоговый актив по убыткам прошлых лет		*11805*	*73 604*	-	-
Отложенный налоговый актив по убыткам прошлых лет		*11806*	*10 444*	-	-

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений.

В Обществе сформирован резерв под снижение стоимости запасов в сумме на 31.12.2023 года 197 тыс. руб., его движение показано в таблице 4.1 Пояснений.

Информация о составе запасов Общества раскрыта в таблице 3.3.1.

Таблица 3.3.1. Состав запасов Общества тыс. руб.

Наименование	**Код строки**	**на 31.12.2023 г**	**на 31.12.2022 г**	**на 31.12.2021 г**
Запасы, в том числе:	1210	282 557	248 607	-
Материалы	*12101*	*1 060*	*3 742*	-
Товары для перепродажи	*12102*	*281 345*	*244 865*	-
Прочие затраты	*12103*	*152*	-	-

Данные об авансах (предварительной оплате, задатках), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов раскрыты в Таблице 3.3.2.

Таблица 3.3.2. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов тыс. руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Запасы, в том числе:	83	31 160
Материалы	*83*	*107*
Товары для перепродажи	-	*31 053*

Обществом применяется способ расчета себестоимости запасов по средней себестоимости.

Изменение способа расчета себестоимости запасов в течение отчетного периода не осуществлялось.

3.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 3.4.1.

Таблица 3.4.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, в том числе:	1220	25 981	3 491	-
Налог на добавленную стоимость по материально-производственным запасам	*12201*	*9 199*	*3*	-
Налог на добавленную стоимость по основным средствам и нематериальным активам	*12202*	-	*179*	-
Налог на добавленную стоимость по услугам	*12203*	*6 565*	*1 590*	-
Налог на добавленную стоимость при ввозе товаров на территорию РФ	*12204*	*8 930*	*1 051*	-
Налог на добавленную стоимость по уменьшению стоимости реализации	*12205*	*696*	*334*	-
Налог на добавленную стоимость, уплаченный при импорте из стран ЕАЭС	*12203*	*591*	*334*	-

3.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений.

В Обществе сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2023 года 2 560 тыс. руб., его движение показано в таблице 5.1 Пояснений

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице 3.5.1.

Таблица 3.5.1. Основные дебиторы Общества тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности с НДС
1.	ООО "МВМ"	7707548740	73 327
2.	ООО "АЙТИ ПАРТНЕР"	7729685203	66 741

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 3.6.1.

Таблица 3.6.1. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	57 568	280 476	-
Остатки денежных средств на расчетных счетах	*12501*	*40 307*	*279 621*	-
Остатки денежных средств на валютных счетах	*12502*	*17 261*	*855*	-

3.7. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» приведена в таблице 3.7.1.

Таблица 3.7.1. Прочие оборотные активы тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2021 г	на 31.12.2020 г	на 31.12.2019 г
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	912	76	-
Расходы будущих периодов	*12601*	*912*	*76*	-

3.8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице 3.8.1.

Таблица 3.8.1. Крупнейшие кредиторы Общества тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности с НДС
1.	ООО "МВМ"	7707548740	576 826
2.	ООО TEXNOPARK	-	181 550

3.9. Оценочные обязательства

Информация о величине и наличии оценочного обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 7 Пояснений.

Общество формирует оценочное обязательство в виде:
- резерва по оплате отпусков с предполагаемым сроком исполнения не превышающем 12 месяцев – 1 253 тыс. руб.;
- резерва на гарантийный ремонт – 11 895 тыс. руб.

3.10. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

В таблице 3.10.1 представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности.

Таблица 3.10.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка	
	за 2023 год	за 2022 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе	6 491 352	2 989 943
Выручка от продажи товаров	*6 487 642*	*2 989 943*
Выручка от оказания услуг	*3 710*	-

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг по которым составила более 5% от общей реализации, приведена в таблице 3.10.2.

Таблица 3.10.2. Выручка по крупнейшим контрагентам тыс. руб.

Контрагент	за 2023 год	за 2022 год
ООО "МВМ"	5 063 274	2 715
ООО "ВОСТОК ДИСТРИБЬЮЦИЯ"	265 065	1 861
ООО "АЙТИ ПАРТНЕР"	214 084	-

3.11. Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений.

В таблице 3.11.1. представлена расшифровка расходов по видам деятельности.

Таблица 3.11.1. Расшифровка расходов по видам деятельности тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Затраты	
		за 2023 год	за 2022 год
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	5 668 522	2 252 622
- фактическая себестоимость проданных	*21201*	*5 664 894*	*2 252 622*

товаров			
- фактическая себестоимость оказанных услуг	*21202*	*3 628*	
- фактическая себестоимость выполненных работ	*21203*		
Коммерческие расходы	2210	438 091	119 250
Управленческие расходы	2220	-	-

3.12. Проценты к получению и к уплате

Проценты к уплате отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка процентов к уплате приведена в таблице 3.12.1.

Таблица 3.12.1. Расшифровка процентов к уплате тыс. руб.

Наименование показателя	**Расходы**	
	за 2023 год	**за 2022 год**
Проценты к уплате, в том числе:	2 059	-
Процентные расходы	*2 059*	-

3.13. Прочие доходы и расходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы.

В таблице 3.13.1. представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица 3.13.1. Расшифровка прочих доходов Общества. тыс. руб.

Наименование показателя	**Прочие доходы**	
	за 2023 год	**за 2022 год**
Прочие доходы, в том числе:	5 083 797	1 556 351
Доходы прошлых лет	*21 965*	-
Доходы от реализации прочего имущества	*11 053*	-
Переоценка внеоборотных активов	*685*	-
Курсовые разницы	*186 919*	*36 586*
Прочие внереализационные доходы	*4 863 175*	*1 519 765*

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы.

В таблице 3.13.2. представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 3.13.2. Расшифровка прочих расходов Общества тыс. руб.

Наименование показателя	**Прочие расходы**	
	за 2023 год	**за 2022 год**
Прочие расходы, в том числе	5 858 077	2 117 717
Убытки прошлых лет	*9 673*	-
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	*7 319*	-
Премии покупателям	*554 358*	*523 896*
Расходы на услуги банков	*203 699*	*36 287*
Курсовые разницы	*200 822*	*12 534*
Отчисления в оценочные резервы	*2 560*	-
Прочие внереализационные расходы	*4 879 646*	*1 545 000*

Информация по расходам, равным величине отчислений в связи с образованием резервов Общества представлена в таблице 3.13.3

Таблица 3.13.3. Расшифровка расходов Общества по видам образованных резервов

тыс. руб

Наименование показателя	Расходы на образование резерва	
	за 2023 год	за 2022 год
Резервы, в том числе	15 905	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	*197*	-
Резерв по сомнительным долгам	*2 560*	-
Резерв на оплату отпусков	*1 253*	-
Резерв на гарантийный ремонт	*11 895*	-

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 6 Приложений.

Коммерческие и управленческие расходы включаются в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания.

3.14. Налогообложение по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице 3.14.1. Применяемая ставка налога на прибыль = 20%

Таблица 3.14.1. Расчеты по налогу на прибыль тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
А	2300	Прибыль до налогообложения	(391 600)	56 520
Б	-	Отложенные налоговые активы на начало периода	-	-
В	-	Отложенные налоговые обязательства на начало периода	-	-
Г	-	Отложенные налоговые активы на конец периода	85 904	-
Д	-	Отложенные налоговые обязательства на конец периода	12 712	-
1	-	Отложенные налог на начало периода (Б-В)	-	-
2	-	Отложенные налог на конец периода (Г-Д)	73 192	-
3	2412	Отложенный налог за период (2-1)	73 192	-
4	2411	Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации за период	-	(9 096)
5	2410	Расход по налогу на прибыль за период (3+4)	73 192	(9 096)
6	-	Условный расход по налогу (1^{x}20%)	-	-
7	-	Постоянный налоговый расход/доход (5-6)	73192	-
8	2400	Чистая прибыль (А+5)	(318 408)	47 424

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

3.19 Операционная и финансовая аренда

Общество заключает договоры аренды нежилых помещений для офиса и складов

Сумма процентов, начисленная Обществом по договору операционной аренды на задолженность по арендным платежам представлена в таблице 3.19.1

Таблица 3.19.1. Сумма процентов, начисленная Обществом по договору операционной аренды на задолженность по арендным платежам тыс. руб.

Арендодатель/ Договор аренды	**2023 год**	**2022 год**
ООО "Бизнес Квартал "НОВЬ"/ № АР-732/06-ДЦ от 13.06.2022	109 602,72	-
ООО "Стройиндустрия Система"/ № 2022-11-08-01 от 08.11.2022	11 770,43	-
ИП Гегамян А.Б./ № 30-03/23 от 30.03.2023	661 777,36	-
ИП Гегамян А.Б./ № 15-04/23 от 15.04.2023	429 552,78	-
ООО "Бизнес Квартал "НОВЬ"/Договор № АР-853/04-ДЦ от 17.04.2023	7 560,08	-
ООО "ОЛР"/ № 01/10-2023 от 01.10.2023	838 409,87	-

В целях определения ставки дисконтирования для предметов аренды, полученных по договорам аренды без условия перехода права собственности к арендатору, организация применяет средневзвешенную ставку по кредитам (в зависимости от срока кредитования), опубликованную на сайте ЦБ РФ https://www.cbr.ru.

Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

3.20. Информация об операциях со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2023 году Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

Перечень связанных сторон Общества, по которым не осуществлялись операции в отчетном периоде приведен в таблице 3.20.1

Таблица 3.20.1. Связанные стороны Общества, по которым не осуществлялись операции в отчетном периоде

№ п/п	Наименование компании	Основание в силу которого сторона признается связанной
1	ООО "ДЕВАЙС ЭКСИМ"	Салохутдинов Умид Фуркатович является учредителем со 100% доли в уставном фонде

3.21. Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы Общества составили (– 270 974) тыс. руб.

3.22. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

3.23. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

3.24. Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

3.25. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

3.26. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

3.27. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в

отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

3.28. Основные принципы управления рисками

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженности.

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя. Общество создает резерв под обесценение дебиторской задолженности (резерв по сомнительным долгам), который представляет собой оценку величины понесенных кредитных убытков. Основными компонентами данного оценочного резерва являются компонент специфических убытков, определяемый для индивидуально значительной подверженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах.

Страновые риски

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран ввели и продолжают вводить санкции против России, Россия ввела и вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество, но прикладывает все усилия для снижения влияния указанного риска на деятельность Общества.

3.29. Анализ финансового положения и эффективности деятельности

Анализ финансового положения и эффективности деятельности Общества приведен в Приложении № 1 настоящей пояснительной записке.

Директор У.Ф. Салохутдинов

Приложение № 1
к Пояснительной записке
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Техно Экспорт Рус»
за 2023 год

.

Анализ финансового положения и эффективности деятельности ООО «Техно Экспорт Рус» за 2023 год

С критической стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют следующие показатели:

- коэффициент автономии имеет критическое значение – -0,26 (собственный капитал отсутствует);
- чистые активы меньше уставного капитала, при этом за период имело место снижение величины чистых активов;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет критическое значение (-0,46);
- коэффициент текущей (общей) ликвидности существенно ниже нормального значения;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности существенно ниже нормального значения;
- коэффициент абсолютной ликвидности значительно ниже нормативного значения;
- отрицательное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет -20% (нормальное значение для данной отрасли: не менее 65%);
- критическое финансовое положение по величине собственных оборотных средств;
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год составил -318 408 тыс. руб.;
- отрицательная динамика финансового результата до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) на рубль выручки организации (-7,9 коп. от аналогичного показателя за такой же период прошлого года).

С отрицательной стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- значительное падение рентабельности продаж (-14,8 процентных пункта от рентабельности за аналогичный период прошлого года (01.01–31.12.2022) равной 20,7%);
- не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – за 2023 год получена прибыль от продаж (384 739 тыс. руб.), однако наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-233 332 тыс. руб.).

Представленный анализ показывает, что финансовое состояние ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕХНО ЭКСПОРТ РУС" не в полной мере соответствует общепринятым нормативам, часть показателей имеет неудовлетворительные значения. Но у организации имеются возможности для продолжения деятельности, восстановления нормативных значений финансовых показателей.

Директор У.Ф. Салохутдинов