

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «Центрсвет» за 2023 г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности «Центрсвет» (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

**I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

**Полное наименование Общества:** Общество с ограниченной ответственностью «Центрсвет»

**Сокращенное наименование Общества:** ООО «Центрсвет»

**Адрес места нахождения Общества:** 123592, г. Москва, ул. Кулакова, д.20, стр.1А, пом. XIV, эт.3, ком.5

**ОГРН:** 1177746157522

**ИНН:** 7734400541

**Уставный капитал Общества, вид и количество акций:** 1 000 000 руб.

**Изменения и дополнения в устав Общества в 2023 году не вносились.**

**Сведения об обособленных подразделениях Общества:**

1. Санкт-Петербург - ИНН 7734400541/КПП 780645001 - 195112, г.Санкт-Петербург, Красногвардейская площадь, д.3, лит. Е
2. Краснодар - ИНН 7734400541/КПП 230845001 - 350049, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Красных Партизан, д.134
3. Сочи - ИНН 7734400541/КПП 236745001 – 354002, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г.Сочи, ул.Я.Фабрициуса, д.66А
4. Екатеринбург - ИНН 7734400541/КПП 667145001 - 620014, г. Екатеринбург, ул. Малышева, д.8
5. Москва- ОП Артплей – 117218, г.Москва, Нахимовский проспект, д.24
6. Москва – ОП Экспострой – 105120, г.Москва, ул. Нижняя Сыромятническая, д.10
7. МО – ОП Склад Новая Рига – 143582, МО, г.о.Истра, д.Падиково, тер. квартала 0050316, зд.450

**Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного года:**

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Щеголев Евгений Валентинович	100%

**Генеральный директор Общества:** Щеголев Евгений Валентинович

**Главный бухгалтер Общества:** Морозова Татьяна Витальевна

**Аудитор Общества:** ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

**Среднесписочная численность работающих в Обществе:** 163 чел.

**Основные виды деятельности Общества в 2023 году:** Торговля оптовая осветительным оборудованием

## II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

### 2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Для целей настоящей годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2023 г. были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Щеголев Евгений Валентинович	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом (имеет в силу своего участия 100 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества)

**Конечным бенефициарным владельцем Общества является: Щеголев Евгений Валентинович.**

### 2.2. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами представлены в таблицах (без НДС):

Связанная сторона	Условия и сроки расчетов	Предоставление займов связанным сторонам		Займы, полученные от связанных сторон	
		2023 г	2022 г.	2023 г	2022 г.
Щеголев Евгений Валентинович	Без процентов, до 01.09.25				70 000

Операции со связанными сторонами производились на обычных коммерческих условиях, денежными средствами.

Состояние расчетов со связанными сторонами представлено в таблице:

Связанная сторона	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.23	31.12.22	31.12.21	31.12.23	31.12.22	31.12.21
<b>Долгосрочная задолженность</b>						
Щеголев Е.В.				40 000	70 000	

Вся кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами. По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

Существенные денежные потоки со связанными сторонами представлены в таблице:

Связанная сторона	За 2023 г		За 2022 г	
	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
Денежные потоки от финансовых операций				
Щеголев Е.В.		30 000	70 000	

### **2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены: генеральный директор, его заместитель, иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в **2023 году составили 81 403 тыс. руб., в 2022 году – 75 477 тыс. руб.**

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

## **III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА**

### ***Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности***

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

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

### ***Учёт и оценка нематериальных активов***

В 2023 году Общество досрочно не применяло ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Сроки полезного использования нематериальных активов определяются исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не переоценивает нематериальные активы в связи с отсутствием активного рынка. Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

### ***Учёт и оценка основных средств***

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. за единицу. Актив, стоимостью ниже установленного лимита, не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Между-

народным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

### ***Незавершенные вложения во внеоборотные активы.***

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

Капитальные вложения по их завершении переклассифицируются во внеоборотные активы в тот момент, когда объект готов к эксплуатации и находится в том месте и в том состоянии, в котором организация намерена его использовать.

### ***Запасы***

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

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

Запасы признаются по фактической себестоимости, включающей фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в надлежащее состояние и перемещение в место потребления, продажи или использования.

При отпуске товаров покупателю, списании запасов, ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, определяемой исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Затраты на приобретение (создание) запасов для управленческих нужд признаются в расходах периода, в котором эти затраты понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

### ***Резервы под обесценение запасов***

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Создание резерва под обесценение запасов отражено в составе прочих расходов.

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.22 г. – 13 248 тыс.руб.

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.23 г. – 29 206 тыс.руб.

### ***Денежные средства и денежные эквиваленты***

Денежные средства находятся на расчетных, валютных счетах и в кассе организации.

Денежные эквиваленты в 2023 г. отсутствуют.

### ***Дебиторская задолженность***

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачёт в одностороннем порядке.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

### ***Расходы будущих периодов***

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

### ***Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам***

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам признается прочими расходами организации.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

### ***Доходы***

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации товаров, услуг, указанных в разделе 1 настоящих Пояснений. Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС и скидок, предоставленных покупателям.

### ***Расходы***

Себестоимость продаж включает расходы на приобретение товаров, относящиеся к проданным товарам, и расходы, связанные с оказанием услуг, и не включает управленческие расходы.

Управленческие расходы, расходы на продажу (коммерческие расходы) списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, агентское вознаграждение, оплата труда и социальные отчисления работников участка погрузки, расходы на рекламу и другие расходы (включая расходы вспомогательных производств) в части относящейся к сбытовым, логистическим подразделениям и их сотрудникам.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, приобретением и продажей товаров, в том числе: оплата услуг банка, курсовые разницы, расходы по штрафам.....

## ***Учет аренды***

### Учет у арендатора

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных на дату получения предмета аренды, дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

Арендные объекты основных средств, которые учитываются в качестве операционной аренды, в соответствии с учетной политикой, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

### ***Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы***

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка и способ дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами. Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовом результате.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска всех работников по состоянию на отчетную дату и среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом страховых взносов). Резерв в части расходов по обязательным платежам по страховым взносам по работникам, по которым можно предположить, что их совокупный доход превысит предельную базу для начисления соответствующих платежей начисляется в уменьшенном размере в соответствии со шкалой регрессии страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях. Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную

дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

**Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте**

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на дату составления годовой бухгалтерской отчетности (в руб.):

Валюта	31 декабря		
	2023 года	2022года	2021года
доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
евро	99,1919	75,6553	84,0695

**Расчеты по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Способ определения величины текущего налога на прибыльна основании данных бухгалтерского учета.

Налоговая стоимость актива определяется как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разницы между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного года.

В 2023 и 2022 годах применялась ставка налога на прибыль в размере 20%.

**Отражение денежных потоков в Отчете о движении денежных средств**

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122«в связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей;

• суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «прочие поступления» и «прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

Переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

#### ***Существенность ошибок***

Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

### **IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

#### ***4.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом***

В учетную политику на 2023 год изменения не вносились.

#### ***4.2. Изменения учетной политики на следующий отчетный период***

В учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказ Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

### **V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ**

#### ***5.1. Нематериальные активы***

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом не приобретались нематериальные активы за неденежные средства. По состоянию на 31 декабря 2023 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют (на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. также отсутствуют).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам нематериальных активов:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Патенты	20 лет
Товарные знаки	20 лет
Полезные модели	10 лет
Концепция светильника	10 лет

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не менялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом, т.к. Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

### 5.2. Основные средства

Наличие и движение видов основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе основных средств за 2023 год не было.

Лимит стоимости основных средств: 40 тыс. руб.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, в учете Общества на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

Информация о балансовой стоимости отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости представлена в таблице:

<b>Балансовая стоимость:</b>	<b>на 31.12.2023</b>	<b>на 31.12.2022</b>
инвестиционной недвижимости		
отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	480 503	426 410

Балансовая стоимость на 31.12.2023:

- пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации: 0 тыс. руб.
- основных средств, предоставленных за плату во временное пользование: 0 тыс. руб.
- основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге: 0 тыс. руб.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

<b>Группа основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования (число лет)</b>
Оргтехника и компьютеры	3
Машины и оборудование	10
Сооружения	5
Транспортные средства	5
Офисное оборудование	5

На 31 декабря 2023 г. проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств: существенных изменений условий использования объектов основных средств не выявлено, необходимость в изменении элементов амортизации отсутствует.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период - прибыль в сумме 23 438 руб.

### 5.3. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснениях 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022 г. на 31.12.2023 в составе незавершенных капитальных вложений числится, в руб.:

<b>Балансовая стоимость:</b>	<b>на 31.12.2023</b>	<b>на 31.12.2022</b>	<b>на 31.12.2021</b>
капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	1 672	4	4
капитальных вложений в инвестиционную недвижимость	-	-	-

#### 5.4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в организации отсутствуют.

#### 5.5. Прочие внеоборотные активы

Состав прочих внеоборотных активов Общества представлен в таблице:

Прочие внеоборотные активы	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расходы будущих периодов, период списания которых превышает 12 месяцев, в т.ч.:			
Расходы будущих периодов	530	2 453	-
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>530</b>	<b>2453</b>	<b>-</b>

#### 5.6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года в Обществе не было запасов, переданных в залог.

Товары, находящиеся в пути, на сумму 59 212 тыс.руб.

Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

По состоянию на 31.12.22 г. резерв под обесценение составил 13 248 тыс.руб., по состоянию на 31.12.23 г. 29 206 руб. Изменение величины резерва по снижению стоимости запасов отражено в табличном Пояснении 4.1.

#### 5.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2023 год не произошло.

Договоров, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, нет.

По состоянию на 31.12.2023 создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности по договорам поставки на 91 тыс.руб.

В таблице 5.1. строка 5513 «Прочая» на 31.12.23 г. составляет 136 560 тыс.руб., в т.ч.:

- задолженность перед бюджетом – 100 475 тыс.руб.;

- задолженность перед фондами – 659 тыс.руб.;

- задолженность по таможенным платежам – 35 426 тыс.руб.

#### 5.8. Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов Общества представлен в таблице:

Прочие оборотные активы	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
расходы на программы	1953	-	-
прочее	-	87	9973
<b>Итого оборотные активы:</b>	<b>1953</b>	<b>87</b>	<b>9973</b>

#### 5.9. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже в 2023 г. отсутствуют.

### 5.10. Капитал и резервы.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал составляет 1000 тыс. руб. (на 31.12.22 и 31.12.21 тот же) и является полностью оплаченным единственным участником.

В 2023 г. участнику Общества выплачивались дивиденды в размере 170 471 тыс.руб.

### 5.11. Заемные средства

Информация о задолженности Общества по договорам кредитов и займов представлена в таблице:

Наименование кредитора	Валюта займа	Процентная ставка	Дата погашения по договору	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
БАНК ВТБ (ПАО)	руб	6 %	07.03.24	11 724 028	45 448 687	77 213 284
БАНК ВТБ (ПАО)	руб	6%	07.06.24	20 219 758	53 450 879	84 750 615
БАНК ВТБ (ПАО)	руб	6%	07.06.24	20 219 758	53 450 879	84 750 615
БАНК ВТБ (ПАО)	руб	3%	01.11.24	33 340 985	65 693 033	97 204 015
БАНК ВТБ (ПАО)	руб	3%	01.11.24	36 528 172	69 765 520	97 3963 858
БАНК ВТБ (ПАО)	руб	9%	19.09.24	43 894 882	0	0
БАНК ВТБ (ПАО)	руб	6%	07.07.23	0	31 095 765	0
Щеголев Е.В.	руб	Без %	01.09.25	40 000 000	70 000 000	
<b>Итого</b>				<b>205 927 583</b>	<b>388 904 766</b>	<b>441 312 390</b>

Сумма затрат по займам и кредитам представлена в таблице:

Наименование	2023	2022
Сумма затрат по займам и кредитам всего:	16 752 608	26 203 461
в т.ч. включенная в прочие расходы	16 752 608	26 203 461
в т.ч. включенная в стоимость инвестиционных активов	-	-

Доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, не было.

### 5.12. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов, полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

Вся краткосрочная и долгосрочная задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом.

### 5.13. Информация об объектах аренды

Общество является арендатором по договору аренды (субаренды) следующих помещений:

- ОП Артплей – договор № № 85/22/6/1 от 17.03.2022 г., № 64/23/6/1 от 21.02.2023 г. - Помещения общей площадью 343,20 кв.м.
- ОП Екатеринбург – договор № А-01-418 от 22.07.19 г. - Помещения № 104, 105 - 245,11 кв.м.
- ОП Екатеринбург – договор № А-24/2019 от 12.08.19 г. - Помещения № 4,5,11-13,15-19,22,49 - 698,3 кв.м.
- ОП Екатеринбург – договор № А-01-585 от 10.01.2023 г.- Складское помещение № П1, 13 кв.м.
- ОП Краснодар – договор № 1С/04 от 01.04.19 г. - Нежилое помещ. №№ 9-15, 394,9 кв.м.

- ОП Крым – договор № 220722. от 22.07.22 г.- часть 2 эт Здания литер "А", пом. № 204 (часть помещ.4/22), 18,5 кв.м.
- ОП Санкт-Петербург – договор № 70/21/Е/1011 от 17.05.21 г. - Красногвардейская пл, д.3, лит. В
- ОП Санкт-Петербург - договор № 05/21/Е/1037 от 26.01.21 г.
- ОП Санкт-Петербург - № 01/2023/Е от 13.01.2023 г.
- ОП Склад Новая Рига – договор б/н от 09.09.21 г. - Помещения офис/склад 4 757,84 кв.м.
- ОП Сочи – договор № Н-22-01 от 22.06.22 г. - здание 913 кв.м.
- ОП Экспострой – договор № ЭКС/18-1931/ТП/4 от 01.12.18 ш. - пав. 6 - 544,2 кв.м.
- ОП Экспострой – договор № ЭКС/19-420/ТП/1 от 01.10.19 г. - стр.1, пав. 3, стэнд 443 - 16 кв.м.
- ОП Экспострой – договор № ЭКС/19-443/ТП/1 от 04.09.19 г. - стр.1, пав.3, стэнд 314 - 9 кв.м.
- ОП Экспострой – договор № ЭКС/19-479/ТП/1 от 21.10.19 г. - стр.1, пав.3, стэнд 80 - 12 кв.м.
- ОП Экспострой – договор № ЭКС/18-2041/ТП/4 от 01.03.19 г. - стр.4 пав. 6 - 226,71 кв.м.
- Орбита - договор № 187/22 от 15.09.22 г. - 1492,9 кв.м.
- Орбита - договор № 37/19 от 17.01.2019 г.

Процентная ставка при дисконтировании применена ставка по банковским кредитам, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Информация о наличии и движении права пользования активами представлена в таблице:

Наименование	Период	На начало года		Изменения			На конец года		
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	
					Фактическая стоимость		Накопленная амортизация		
ОП Артплей - Помещения общей площадью 343,20 кв.м.	2022 - 2023	7 498	(5 453)				(2 045)	7 498	(7 498)
ОП Артплей - Помещения общей площадью 343,20 кв.м.	2023 - 2024			8 322			(7 490)	8 322	(7 490)
ОП Екатеринбург - Помещения № 104, 105 - 245,11 кв.м.	2019 - 2023	7 577	(5 349)	2 085	(9 662)	9 662	(4 313)		
ОП Екатеринбург - Помещения № 4,5,11-13,15-19,22,49 - 698,3 кв.м.	2023 - 2024			5 547			(1 851)	5 547	(1 851)
ОП Екатеринбург - Складское помещение № П1, 13 кв.м.	2019 - 2024	72	(51)	44			(47)	116	(98)

ОП Краснодар - Нежилое помещ. №№ 9-15, 394,9 кв.м.	2019 - 2024	10 073	(4 477)				(4 477)	10 073	(8 954)
ОП Крым - часть 2 эт Здания литер "А", пом. № 204 (часть помещ.4/22), 18,5 кв.м.	2022 - 2023	103	(68)	172	(276)	247	(178)		
ОП Санкт-Петербург - Красногвардейская пл, д.3, лит. В	2022 - 2024	7765	(2 118)	14 522			(10 004)	22 288	(12 122)
ОП Санкт-Петербург, Договор № 05/21/Е/1037 от 26.01.21	2021 - 2023	5020	(4633)		(5 020)	5 020	(387)		
ОП Санкт-Петербург - Красногвардейская пл, часть зем.участка	2023 - 2024			266			(121)	266	(121)
ОП Склад Новая Рига - Помещения офис/склад 4 757,84 кв.м.	2021 - 2026	109 339	(21 868)	8 652			(21 868)	117 991	(43 735)
ОП Сочи - здание 913 кв.м.	2022 - 2029	82 943	(2 048)				(12 288)	82 943	(14 336)
ОП Экспострой - пав. 6 - 544,2 кв.м.	2018 - 2024	8 773	(5 849)	5 547			(5 698)	14 321	(11 547)
ОП Экспострой - стр.1, пав. 3, стенд 443 - 16 кв.м.	2019 - 2024	1 969	(1 389)	1 313			(1 367)	3 282	(2 756)
ОП Экспострой - стр.1, пав.3, стенд 314 - 9 кв.м.	2019 - 2024	1 235	(871)	823			(857)	2 058	(1 728)

ОП Экспострой - стр.1, пав.3, стенд 80 - 12 кв.м.	2019 - 2024	1 557	(1 038)	985			(1 011)	2 542	(2 049)
ОП Экспострой - стр.4 пав. 6 - 226,71 кв.м.	2019 - 2024	4 215	(2 810)	2 311			(1 867)	6 527	(4 677)
Орбита - Договор № 187/22 от 15.09.22 г. - 1492,9 кв.м.	2022 - 2024	14 705	(2 673)	15 516			(16 686)	30 221	(19 359)
Орбита - договор № 37/19 от 17.01.2019 г.	2019 - 2024	86 849	(41 688)	47			(41 711)	86 896	(83 399)
АВТОБУС Mercedes-Benz 223600 VIN: Z7C223600M0 009807	2021 - 2024	5 631	(1 877)				(1 877)	5 631	(3 754)
Автомобиль Mercedes-Benz Sprinter VIN W1V9076351P 356147	2021 - 2024	2 063	(799)				(799)	2 063	(1597)
Автомобиль Mercedes-Benz Sprinter VIN W1V9076351P 356148	2021 - 2024	2 063	(799)				(799)	2 063	(1597)
Автомобиль Mercedes-Benz Sprinter VIN W1V9076351P 356149	2021 - 2024	2 063	(799)				(799)	2 063	(1597)
Автомобиль Mercedes-Benz Sprinter VIN W1V9076351P 368430	2021 - 2024	2 122	(822)				(822)	2 122	(1643)
Автомобиль Mercedes-Benz Sprinter VIN W1V9076351P 375598	2021 - 2024	2 111	(817)				(817)	2 111	(1634)
Автомобиль легковой Мер-	2021 -	1 947	(508)				(508)	1 947	(1016)

cedes Benz CLA VIN WIK1183871N 154947	2024								
Станок DMU 50 ecoline сер. № 1536580327U	2022 - 2023	12 332	(1161)				(1741)	12 332	(2901)
Станок камнерезный ECLIPSE 3700	2021 - 2023	515	(269)				(246)	515	(515)
Станок VOLTER L4020	2023 - 2025			5 864			(344)	5864	(344)
Легковой автомобиль Mercedes-Benz S 450 4MATIC W1K2231611 A056202	2020 - 2025	8 454	(3382)		(8454)	5072	(1691)		
<b>ИТОГО:</b>		<b>388 994</b>	<b>(113 616)</b>	<b>72 016</b>	<b>(23 412)</b>	<b>20 001</b>	<b>(144 710)</b>	<b>437 601</b>	<b>(238 325)</b>

Проценты по арендным обязательствам представлены в таблице:

Наименование	2023	2022
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	21 913	25 281
<b>Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам</b>	<b>21 913</b>	<b>25 281</b>

#### 5.14. *Налоги.*

За 2023 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 277 190 тыс. руб. (за 2022 год 148 669 тыс. руб., за 2021 год – 147 031 тыс. руб.).

За 2023 год начислен налог на имущество в сумме 549 тыс. руб. (за 2023 год 328 тыс. руб., за 2021 год 268 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2023 год составила 787 200 тыс. руб. (за 2022 год 920 458 тыс. руб., за 2021 год 969 748 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 157 440 тыс. руб. (за 2022 год 184 092 тыс. руб., за 2021 год 193 949 тыс. руб.).

#### 5.15. *Учет расчетов по налогу на прибыль.*

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2023 г.:

Например:

Вид аналитики	Признание отложенного налогового актива с+	Погашение отложенного налогового актива с-	Признание отложенного налогового обязательства с-	Погашение отложенного налогового обязательства с+	Итого Сумма
Основные средства		(35)	(7164)	18939	11740
Арендные обязательства	1971	(21 126)			(19155)
Проценты по обязательствам	18		(280)	3946	3684
ТМЦ	5688	(8 497)	(1)	5590	2780
Прочие	6		(6)		

тыс. руб.

Расходы будущих периодов	2631	(144)			<b>2487</b>
Доходы будущих периодов			(1319)		<b>(1319)</b>
НМА			(472)		<b>(472)</b>
<b>Итого</b>	<b>10314</b>	<b>(29802)</b>	<b>(9242)</b>	<b>28475</b>	<b>(255)</b>

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2023, 2022 годы и показатели прибыли до налогообложения представлены следующим образом:

Наименование показателя	Код строки	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль (убыток) от налогообложения	[1]	695 818	897 844
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3]= [1]* [2]	139 164	179 569
Постоянный налоговый доход (расход)	[4]	18 531	11 715
Отложенный налог на прибыль	[5]	(255)	(7 192)
Текущий налог на прибыль	[6]= [3]+ [4]+ [5]	157 440	184 092
Расход (доход) по налогу на прибыль	[7]= [5]+ [6]	157 695	191 284

#### 5.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2023 год представлена в таблице, в тыс.руб.:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Торговля оптовая осветительным оборудованием	2 878 921	3 058 532
<b>Итого</b>	<b>2 878 921</b>	<b>3 058 532</b>

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по статьям затрат представлена в таблице, в тыс.руб.:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	245 135	332 213
Расходы на оплату труда	331 238	288 073
Отчисления на социальные нужды	97 119	78 106
Амортизация	183 188	145 221
Прочие затраты	327 179	333 865
Фактическая себестоимость товаров	859 517	852 624
<b>Итого</b>	<b>2 043 376</b>	<b>1 963 342</b>

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

### 5.17. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2023 год представлена в таблице:

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/ прочие расходы	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация основных средств	23 438		17	
Прибыль (убыток) прошлых лет			375	
Курсовые разницы	10 434		50 029	
Продажа (покупка) иностранной валюты	7 940		340	
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от офиц. курса			8 657	
Прочие внереализационные доходы	671		4 689	
Расходы на услуги банков		14 595		17 269
Прибыль (убыток) прошлых лет				3 499
Курсовые разницы		29 190		123 991
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		6 413		5 849
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от офиц. курса		6 742		12 991
Амортизация основных средств				6 950
Корректировка реализаций прошлых периодов		1 552		917
Содержание основных средств непроизв. назначения		13 820		
Благоустройство и озеленение, соц. культ. мероприятия		47 880		
Прочие внереализационные расходы		23 352		38 564
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>42 483</b>	<b>143 544</b>	<b>64 267</b>	<b>210 030</b>

Доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств в отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

Следующие виды прочих доходов (расходов) отражены в отчете о финансовых результатах развернуто:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах.

В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию на дату их принятия к учету; на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции; на дату погашения обязательства.

### 5.20. Выданные обеспечения и обязательства

На 31.12.2023 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства.

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

### **5.21. Оценочные обязательства**

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

Последствия изменения оценочного значения в бухгалтерской отчетности Общества отражены перспективно.

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

### **5.22. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

В 2023 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. В 2023 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2022 года), повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Данная экономическая среда может оказывать влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. На текущий момент Общество продолжает работать в стандартном режиме. Основные закупки материалов, услуг осуществляются на внутреннем рынке, влияние геополитической ситуации минимально. Тем не менее, будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

### **5.23. Реорганизация Общества**

Решение по реорганизации в 2023 году Обществом не принималось.

### **5.24. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

### 5.25. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

### 5.26. Исправление ошибок.

В 2023 г. Обществом не выявлено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах. Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2022 г. Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих отчета о финансовых результатах за 2022 г.

### 5.27. Исправление ошибок

#### 5.27.1 Исправление вступительных остатков

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде: перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную..

В виду существенности значения приведенных изменений при составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год необходимые корректировки бухгалтерской отчетности сделаны с учетом требований ретроспективного подхода.

Результаты указанных корректировок приведены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Графа "На 31.12.22"		
		В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2022 г.	Корректировка	В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2022 г.
Долгосрочные арендные обязательства	1450	238 592	- 54 266	184 326
Краткосрочные арендные обязательства	1550	35 954	+54 266	90 220

### 5.28. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчётных счетах	31 460	39 323	52 205
Средства на валютных счетах	20	1 435	4 542
Средства в кассе	11 535	5 573	8 424
Средства в пути	23	498	528
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)			
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты:</b>	<b>43 038</b>	<b>46 829</b>	<b>65 699</b>

Существенных сумм денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления и прочие платежи денежных потоков, представлена в таблице:

Наименование показателя	2023	2022
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119):</b>		
Возвраты от поставщиков	15 888	171 059
Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС	384 671	343 439
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>400 559</b>	<b>514 498</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129):</b>		
Возвраты покупателям	15 672	19 915
Благоустройство и озеленение, соц. культ. мероприятия	47 880	748 570
Расходы на услуги банков	14 595	
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>78 147</b>	<b>768 485</b>
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219):	-	-
	-	-
	-	-
<b>Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229):	-	-
	-	-
	-	-
<b>Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Прочие поступления по финансовой деятельности (строка 4319):	-	-
	-	-
	-	-
<b>Итого прочие поступления по финансовой деятельности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329):</b>		
Арендные платежи в части погашения основной суммы обязательства по аренде	165 687	152 711
	-	-
<b>Итого прочие платежи по финансовой деятельности</b>	<b>165 687</b>	<b>152 711</b>

### 5.29. Информация о событиях после отчетной даты

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7 /98 «События после отчетной даты», нет.

### 5.30. Условные обязательства и условные активы.

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к покупателям, от поставщиков).

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов не создавался ввиду несущественности размеров претензий, предъявляемых к Обществу контрагентами.

### **5.30. Государственная помощь**

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

## **6. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, обострением геополитической обстановки, введением новых международных санкций, ростом инфляции. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Общество оценивает кредитные риски как умеренные.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности).

Значительность влияния на операции Общества СВО и ее последствия в большой степени зависит от продолжительности и распространенности ее влияния на мировую и российскую экономику. Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает меры для его снижения.

Генеральный директор

Щеголев Е.В.

22 марта 2024 г.

