

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Проммаш» (далее также «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Проммаш» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Наименование, адрес: Общество с ограниченной ответственностью «Проммаш» (Сокращенно ООО «Проммаш»),

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 109382, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Люблино, ул.Судакова, д.10

ООО «Проммаш» в 2023 году осуществляло деятельность в обособленных структурных подразделениях, расположенных по адресам:

1. МО, г.о.Богородский, пгт. Обухово, территория Атлант-Парк, д.4
2. г. Москва, ул. Образцова, д. 14
3. г.Москва, 2-й Вышеславцев пер, д.15

Общество зарегистрировано 06.09.2016г., Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) **1167746834199**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 9718025424

Основной вид деятельности организации: торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства, код ОКВЭД 46.63;

Среднесписочная численность в 2023 году составляла 127 человек, общий фонд оплаты труда в 2023 году составил 160 743 тыс. руб., в том числе основного управленческого персонала 55 373 т.р.

С 01.02.2019 года по настоящее время Генеральным директором является Новиков Владимир Михайлович, главным бухгалтером Пономарева Анна Александровна.

Уставный капитал Общества составляет 200 тыс. руб. и до 25.05.2022г. 100% принадлежало физическому лицу Новикову Владимиру Михайловичу, гражданину РФ, ИНН 771506841003. 26.05.2022г. Новиков Владимир Михайлович продал 30% доли Чухонкину Олегу Анатольевичу, гражданину РФ. Новикову Владимиру Михайловичу принадлежит 70%

Общество осуществляет денежные расчеты через рублёвые расчетные счета

- № 40702810801100013722 АО "АЛЬФА-БАНК"

- № 40702810822250000694 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)

- № 40702810000000221736 АО "Райффайзенбанк"

- № 40702810000030026457, АО "МОСКОМБАНК"

- № 40702810300000002742, АКБ "СЛАВИЯ" (АО)

- № 40702810400000072901 в БАНК ГПБ (АО)

- №40702810412010582482, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"

- №40702810680310011834, ПАО "АК БАРС" БАНК

- № 40702810700710001485 в АО "ОТП БАНК"

- № 40702810700990001952 в ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК"

- № 40702810800000268951 в ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"

- № 45201810500000003035, ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"

Общество осуществляет денежные расчеты через валютные расчетные счета:

- №40702156200000002742, АКБ "СЛАВИЯ" (АО), CNY

- №40702156200712001485, АО "ОТП БАНК", CNY

- №40702156200990060076, ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК", CNY

- №40702156600710001485, АО "ОТП БАНК", CNY

- №40702156800000006831, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", CNY

- №40702156900030026457, АО "МОСКОМБАНК", CNY

- №40702840000710001485, АО "ОТП БАНК", USD

- №40702840600990060076, ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК", USD

- №40702840700000031678, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", USD

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется автоматизированным способом с применением компьютерной программы 1С. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту, согласно Федеральный закон «Об аудиторской деятельности», ст. 5 (в редакции от 29.12.2020 № 476-ФЗ).

Бухгалтерская отчетность ООО «Проммаш» за 2023 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

События после отчётной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности не произошло.

Риски хозяйственной деятельности

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Из-за роста ключевой ставки произошло существенное повышение процентных ставок банковских кредитов. Правительством РФ установлены ограничения на выход иностранного бизнеса из российских активов. Определен особый порядок совершения сделок с лицами из недружественных стран, а также приняты иные меры, поддерживающих экономическую стабильность в Российской Федерации. Рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам,

связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

Экономическая среда и нестабильный курс рубля по отношению к иностранной валюте оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества предпринимает меры для сглаживания последствий текущих событий. Проводится постоянный мониторинг сделок и бизнес-процессов для быстрой ликвидации возможного негативного воздействия на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Общество пересмотрело правила заключения договоров и перешло на систему авансирования с большинством покупателей.

Руководство планирует предпринять следующие меры для стабилизации финансового состояния Общества:

- поиск новых поставщиков в КНР;
- новая система расчетов с поставщиками из КНР;
- увеличение доли авансов со стороны покупателей;
- пересмотр прайс-листа на товары в сторону увеличения цен.

Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство оценивает, что описанные факторы и обстоятельства в разделах «Риски хозяйственной деятельности», на деятельность Общества» настоящих пояснений не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Общество располагает всеми необходимыми финансовыми и техническими возможностями для продолжения бесперебойной работы и осуществления деятельности.

Руководство, основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планах, прибыльности операций, стабильного спроса на продаваемые Обществом товары, наличии заключенных договоров с покупателями и собственных финансовых ресурсов, уверено, что Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

У Общества отсутствуют обстоятельства, препятствующие допущению непрерывности деятельности - намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Чистые активы составляют 153 708 т.р, что в 768 раз превышает размер уставного капитала.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Общие положения

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому приведены в ниже:

2. Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10 процентов, то ошибка признается существенной.

3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

4. Учет основных средств и прав пользования активами

Учёт основных средств с 2023 года ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н). Активы, соответствующие определению основных средств, учитываются в качестве основных средств, если стоимость превышает 100 000 руб. (п. 5 ФСБУ 6/2020);

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление и доставку.

Самостоятельными инвентарными объектами признавать существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными считать затраты, превышающие 10% от стоимости ремонтируемого или обслуживаемого объекта основных средств, но не менее 100 000 руб. (п. 10 ФСБУ 6/2020);

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Аналитический учет амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

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.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, на счете 04 «Нематериальные активы».

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления, но не более 12 лет. Срок полезного использования объекта не может превышать срока действия (использования), установленного для него законом или договором, полезного использования и определяется приемочной комиссией, назначаемой приказом Генерального директора.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

Изменение первоначальной стоимости объектов нематериальных активов не допускается.

Амортизация стоимости объектов нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной

исходя из срока полезного использования объекта. Амортизацию нематериальных активов отражать в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Аналитический учет нематериальных активов и их амортизации ведется по отдельным объектам нематериальных активов.

5. Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденные приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 г. №119н.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости. Доставка МПЗ учитывается в их стоимости на 10 счете и списывается на затраты в полном объеме.

Учет приобретения (заготовления) материально-производственных запасов организуется непосредственно на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Специальная оснастка и специальная одежда, и специнструмент находящиеся в собственности организации, а также в хозяйственном ведении или оперативном управлении независимо от стоимости и срока полезной службы учитывается на балансовом счете 10. Специальная оснастка и специальная одежда, специнструмент, сроком использования до 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету и одновременно списывается в затраты по фактической себестоимости в момент передачи в эксплуатацию.

Специальная оснастка и специальная одежда, специнструмент, сроком использования свыше 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету и погашается линейным способом, исходя из сроков их полезного использования.

6. Учет покупных товаров.

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденные приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001г. N 119н. на счете 41 «Товары».

Товары принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление по фактической себестоимости.

Затраты по доставке товара и по страхованию товара включаются в состав себестоимости проданного товара. Транспортные расходы на доставку товара, связанные с перемещением по складам, учитываются в составе расходов.

Учет товаров ведется в натурально-стоимостном выражении. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Аналитический учет товаров ведется по наименованиям.

Расходы, связанные с хранением и продажей материальных запасов в организации, учитываются на счете "Расходы на продажу". Расходы на продажу по товарам ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж.

Расходы, осуществленные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих

периодов списываются по назначению в соответствующих периодах равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

7. Учет реализации товаров (работ, услуг) иного имущества и прочих доходов

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и «товарным» кредитам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской, дебиторской и депонентской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления - по мере их образования (выявления).

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе товаров, облагаемых по разным ставкам НДС.

9. Учет коммерческих расходов

Коммерческие расходы, учитываются по дебету счета «44» и по окончании отчетного периода списываются в дебет счета «90» Продажи.

10. Учет расчетов

Учет расчетов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2000, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

ООО «Проммаш» ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов.

ООО «Проммаш» ведет учет расчетов с поставщиками за товар и материалы на счете 60 «Расчеты с поставщиками», с покупателями на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Учет расчетов с прочими поставщиками и заказчиками ведется на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

11. Учет заработной платы

Начисленная зарплата работников предприятия учитывается на балансовом счете 44 статья расходов «Оплата труда».

12. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;

13. Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

14. Отражение в бухгалтерском учете сумм штрафных санкций за нарушения законодательства налогов и страховых взносах и сумм доначисленных налогов.

Начисление возможных сумм штрафных санкций по страховым взносам в бухгалтерском учете производится организацией с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы» субконто «причитающиеся налоговые санкции».

15. Изменения оценочных значений

Общество создает резервы на оплату предстоящих отпусков и страховых взносов.

Резерв отпусков создается на отчетную дату

Отчетной датой для формирования резерва является последнее число месяца

15. Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2023 год утверждена Приказом об утверждении изменений учетной политики №б/н от 26 декабря 2021 года. Существенных изменений в Учетную политику не вносилось.

Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

16. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

16.1. Нематериальные активы

На 31.12.2023 г. по строке 1110 отражена остаточная стоимость нематериальных активов на общую сумму 5 676 т.р. (Пояснения табличная часть раздел 1).

16.2. Основные средства

На 31.12.2023 г. по строке 1150 отражена остаточная стоимость основных средств на общую сумму 136 905 т.р. (Пояснения табличная часть раздел 2).

Для перехода на ФСБУ 25/2018 в 2022г. Общество применило упрощенный способ принятия в состав ППА- «Складские и офисные помещения МО, р.п.Обухово, территория «Атлант-Парк», д.20, который заключается в единовременной корректировке балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода и корректировке прочих долгосрочных и краткосрочных

обязательств. Стоимость ППА на дату принятия актива составила 72 990 769 р. 03 коп., в том числе НДС и % за пользование денежными средствами.

В 2023г. Общество применило упрощенный способ принятия в состав ППА:

офисное помещение ,г.Москва, 2-й Вышеславцев пер,15.Стоимость ППА составила 23 988 628,03р.

-офисное помещение г.Москва,ул.образцова,14 Стоимость ППА составила 23 988 628,03р.

Ставка дисконтирования составляет 15% , за основу взят средний % банковских займов в 2023г.

16.3. Отложенные налоговые активы

На 31.12.2023г. по строке 1180 отражены отложенные налоговые активы в размере 97 699 т.р.

16.4.Прочие внеоборотные активы

На 31.12.2023г. по строке 1190 отражены прочие внеоборотные активы в размере 3 342 т.р., в том числе декларации и сертификаты соответствия

16.3. НДС по приобретенным ценностям

На 31.12.2023 г. по строке 1220 баланса отражен размер НДС, не заявленный к вычету на отчетную дату в размере 187 140 тыс. руб.

16.4 Запасы

Информация о стоимости и движении запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, приведена в табличной части Пояснений. Раздел 4 «Запасы».

Стоимость запасов на 31.12.2023 г. составляет 711 438 тыс. руб., в том числе:

- сырье, материалы - 1 976 т.р.;
- товары для перепродажи – 1 391 776 т.р.;

16.5. Дебиторская задолженность

Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности приведена в табличной части Пояснений в разделе 5.1 «Дебиторская задолженность».

Строка 1230 баланса на 31.12.2023 г. составляет 343 814 т.р. состоит из следующих показателей:

- 514 т.р. расчеты с бюджетом
- 112 871 т.р. расчеты с поставщиками
- 230 429 т.р. расчеты с покупателями

16.6. Финансовые вложения

На конец отчетного периода у Общества финансовые вложения, подлежащих учету и оценке, не числились.

16.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 баланса на 31.12.2023 г. числится остаток денежных средств на рублевых счетах Общества и в кассе в размере 38 265 тыс. руб., в том числе:

- остаток наличных денежных средств в кассе Общества, учитываемых на счете 50 «Касса»

составил 24 т.р.;

- остаток денежных средств на расчетных рублевых счетах, учитываемых на счете 51 «Расчетные счета» составил 20 883 т.р.;

- остаток денежных средств на расчетных рублевых счетах, учитываемых на счете 52 «Расчетные счета» составил 17 329 т.р.;

- остаток денежных средств на расчетных рублевых счетах, учитываемых на счете 55.04 «Прочие специальные счета» составил 29 т.р.;

Информация о движении и остатке денежных средств на начало и конец 2023 года представлена в Отчете о движении денежных средств.

16.8. Прочие оборотные активы

На 31.12.2023 г. по строке 1260 числятся следующие активы на сумму 4 174.р., состоящие из:

1	1С:КП ПРОФ на 12 мес. с 21.12.2023 по 20.12.2024
2	1С:Предприятие 8. Клиентская лицензия на 1 раб.мест. Электронная поставка (4601546116697)
3	1С:Предприятие 8.3 ПРОФ. Клиентская лицензия на 20 раб.мест. Электронная поставка (8101633237)
4	1С:Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер (x86-64). Электронная поставка
5	1С:Предприятие 8.3. Технологическая электронная поставка (8101633237)
6	DATAREON ESB. Адаптер (4NF-00001097012200018)
7	DATAREON ESB. Адаптер (4NF-00001097012200019)
8	DATAREON ESB. Менеджер узла (4NF-00001114012200010)
9	DATAREON ESB. Менеджер узла (4NF-00001114012200011)
10	DATAREON ESB. Менеджер узла (4NF-00001114012200012)
11	DATAREON ESB. Сервер передачи данных (4NF-00001093012200004)
12	DATAREON ESB. Сервер управления (4NF-00001093012200004)
13	DATAREON ESB. Сервер хранения системной информации (4NF-00001095012200004)
14	DATAREON ESB. Сервер хранения сообщений (4NF-00001096012200004)
15	Агрегаты сварочные Fubag 01.07.21
16	Агрегаты сварочные Fubag 01.07.21_2
17	Альта-Максимум
18	Альта-Максимум (комплектация: Товары и коды) на 6 м-цев от 11.10.23
19	Альта-Эксперт

	Альта-Эксперт (комплектация: Товары и коды) на 6 м-цев от 11.10.2023
20	База данных "Главбух". Электронная версия ж-ла. Вип-тариф, 12 мес. с 30.03.2023
21	Декларация о соответствии-низковольтные комплектные устройства торговой марки Fubag 04.03.22
22	Декларация о соответствии Агрегаты сварочные с маркировкой Fubag
23	Декларация о соответствии Агрегаты сварочные с маркировкой Fubag от 14.03.22
24	Декларация о соответствии Агрегаты сварочные с маркировкой Fubag от 14.03.22
25	Декларация о соответствии Агрегаты сварочные с маркировкой Fubag от 24.12.21
26	Декларация о соответствии Агрегаты сварочные с маркировкой Fubag от 25.02.22
27	Декларация о соответствии Агрегаты сварочные с маркировкой Fubag от 25.02.22
28	Декларация о соответствии Агрегаты сварочные с маркировкой Fubag от 25.02.22
29	Декларация о соответствии Агрегаты сварочные с маркировкой Fubag от 25.02.22
30	Декларация о соответствии Компрессоры воздушные поршневые марки Fubag 20.10.2021
31	Декларация о соответствии Компрессоры воздушные поршневые марки Fubag от 01.10.21
32	Декларация о соответствии на насос к садовому инструменту Fubag с 04.04.22 по 28.03.2025
33	Декларация о соответствии на электродвигатель к садовому инструменту Fubag с 04.04.22 по 28.03.2025
34	Декларация о соответствии Станки камнерезные марки Fubag от 25.02.22
35	Декларация о соответствии электрический краскораспылитель на 5 лет с 20.12.2021
36	декларация соответствия -газонокосилка электрическая Fubag
37	Декларация соответствия маска сварщика Fubag модели Optima 5 лет
38	Декларация соответствия на аккумулятор Fubag с 25.01.22 по 12.01.2025
39	

Декларация соответствия на газонокосилки аккумуляторные марки Fubag с 24.01.22 по 23.01.2027

40	Декларация соответствия на зарядное устройство марки Fubag с 24.01.22 по 23.01.2027
41	Декларация соответствия на Краги сварочные марки Fubag с 03.11.21 - 5 лет
42	Декларация соответствия на кусторез аккумуляторный марки Fubag с 24.01.22 по 23.01.2027
43	Декларация соответствия на Маски сварщика марки Fubag с 21.10.21 - 5 лет
44	Декларация соответствия на Маски сварщика марки Fubag с 22.12.222 - 15.12.2027
45	Декларация соответствия на пилу аккумуляторную марки Fubag с 24.01.22 по 23.01.2027
46	Декларация соответствия на термоклеевые пистолеты марки Fubag с 01.10.21 - 5 лет
47	Декларация соответствия на Турбоблоки для маски сварщика марки Fubag с 10.03.23 - 05.03.2028
48	Декларация соответствия на Фены технические марки Fubag с 20.10.21 - 5 лет
49	Декларация соответствия пилы цепные бензиновые Fubag на 5 лет с 23.12.21
50	ДС 275/22 на Электроагрегаты дизельные Fubag
51	ДС 302/22 на Электроагрегаты дизельные Fubag
52	ДС 429/23 на Компрессоры воздушные винтовые Fubag
53	ДС 440/23 на Зарядные,пуско-зарядные,пусковые устройства д/аккумуляторов и запуска двигателей Fubag
54	ДС 577/23 на Пускозарядные устройства небытового назначения Fubag
55	ДС 788/23 на Электроагрегаты дизельные Fubag
56	ДС 834/23 на Электроагрегаты дизельные Fubag
57	ДС 950/23 на Компрессоры воздушные поршневые Fubag
58	ДС Агрегаты сварочные с маркировкой Fubag от 29.11.2023 ЕАЭС Д.СН.РА.В.95375/23
59	ДС Агрегаты сварочные с маркировкой Fubag от 29.11.2023 ЕАЭС Д.СН.РА.В.95388/23
60	ДС Агрегаты сварочные с маркировкой Fubag от 29.11.2023 ЕАЭС Д.СН.РА.В.95406/23
61	

	ДС Агрегаты сварочные с маркировкой Fubag от 29.11.2023 ЕАЭС Д.СН.РА.В.95422/23
62	ДС Агрегаты сварочные с маркировкой Fubag от 29.11.2023 ЕАЭС Д.СН.РА.В.95437/23
63	ДС Агрегаты сварочные с маркировкой Fubag от 29.11.2023 ЕАЭС Д.СН.РА.В.95459/23
64	ДС Компрессоры воздушные с двигателем ДВС марки Fubag 72107/22
65	ДС Компрессоры воздушные с двигателем ДВС марки Fubag 72142/22
66	ДС Компрессоры воздушные с двигателем ДВС марки Fubag 75817/22
67	ДС Компрессоры воздушные с двигателем ДВС марки Fubag 75852/22
68	ДС Мотопомпы бензиновые с маркировкой Fubag от 01.11.2023
69	ДС Мотопомпы бензиновые с маркировкой Fubag от 09.11.2023
70	ДС на Электроагрегаты бензиновые Fubag 64407/22
71	ДС на Электроагрегаты бензиновые Fubag 64419/22
72	ДС на электродвигатели асинхронные к поршн.воздушным компрессорам Fubag 98320/22
73	ДСосушители к компрессорам марки Fubag
74	ДС паковка картонная для товаров промышленного назначения марки Fubag 30964/22
75	ДС Пылесосы электрические строительные бытовые марки Fubag 98347/22
76	ДС Пылесосы электрические строительные бытовые марки Fubag 98370/22
77	ДС Рюкзаки для масоксварщика арт.31458 марки Fubag 31151/22
78	ДС Рюкзаки для масоксварщика арт.31458 марки Fubag 31238/22
79	Компрессоры автомобильные Fubag 23.07.21
80	Конкурентная лицензия для радиотерминалов AXELOT WMS X5 (4NF-00001881012200002)
81	Конкурентная лицензия для радиотерминалов AXELOT WMS X5 (4NF-00001885012200002)
82	Конкурентная лицензия для радиотерминалов AXELOT WMS X5 (4NF-00001885012200003)
83	
84	Круги отрезные Fubag 15.04.21

85	Круги отрезные Fubag_2 15.04.21
86	Масло моторное полусинтетическое Extra Pro 5W-40, Fubag - ДС
87	Оборуд-е-воздухообраб-щее 25.01.2022: осушители компрессоров 2200902537,...03940,...03944,...11427
88	Оборудование насосное 23.07.2021
89	Пакет "Касса онлайн" (13 м-цев) с 10.01.2023
90	Полусинтетическое моторное масло Fubag 4T Extra 10W-40
91	Право аренды помещения 2-ой Вышеславцев пер. д. 15 (31 мес.)
92	Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диалог" на 1 год с 03.03.2023
93	Право использования программы для ЭВМ "Контур.Призма" по тарифному плану "Санкционный" - 3 мес.
94	Право использования программы для ЭВМ "Контур.Фокус" по тарифному плану "Премиум" - 12 мес.2023 г.
95	Право использования программы для ЭВМ Roistat (1 год)
96	Право на использование программы для ЭВМ "ChatApp"
97	Приборы и устройства для автоматического регулирования или управления 03.08.2021
98	Приборы измерительные - Декларация о соответствии 14.07.2021
99	Приборы измерительные электронные Fubag - Декларация о соответствии 25.05.2021
100	Приборы измерительные электронные Fubag - Декларация о соответствии 25.05.2021_2
101	Программа для ЭВМ "1С-Битрикс24". Лицензия Корпоративный портал - 50
102	Программа для ЭВМ Mirapolis HCM в составе функциональных блоков и модулей: Виртуальная комната с 07.
103	Программа ЭВМ "Умный поиск". Лицензия 12 мес
104	программы Forecast NOW! Premium
105	Продление регистрации домена SALESPROF.RU Срок с 14.10.2023 по 13.10.2024
106	Продление регистрации домена. План Оптимальный FUBAG.RU. Срок с 08.12.2023 по 07.12.2024

	Профессиональный доступ к rusprofile.ru для 4 пользователей 1 год с 30.07.2023
107	Пуско-зарядные устройства Fubag 03.08.21
108	Пуско-зарядные устройства Fubag 03.08.21_2
109	Работы для выставки Митекс 2021
110	Расширенная лицензия DATAREON ESB (4NF-00001106062300004)
111	Регистрация домена Fubag.su. Срок с 17.11.2023 по 16.12.2024
112	Регистрация домена ORDER4PM.RU. Срок с 20.06.2023 по 19.10.2024
113	Серт-т соотв. на маски сварщика Fubag с 03.10.2022 по 02.10.2027
114	Серт-т соотв. на маски сварщика Fubag с 21.04.2023 по 20.04.2028
115	Серт-т соотв. на ср-ва индивид-ой защиты глаз и лица марки Fubag с 16.03.2022 по 15.03.2027
116	Сертификао соответствия на зарядное устройство марки Fubag с 25.02.22 по 24.02.2027
117	Сертификао соответствия на пускозарядные устройства для аккумуляторов от 24.12.21
118	Сертификат соответствия на газонокосилки аккумуляторные марки Fubag с 28.02.22 по 27.02.2027
119	Сертификат соответствия на газонокосилки бензиновые марки Fubag с 04.02.2022 по 03.02.2027
120	Сертификат соответствия на газонокосилки бензиновые марки Fubag с 26.12.2023 по 25.12.2028
121	Сертификат соответствия на кусторез аккумуляторный марки Fubag с 24.02.22 по 23.02.2027
122	Сертификат соответствия на Мотобуры бензиновые Fubag с 25.01.22 по 24.01.2027
123	Сертификат соответствия на пилу аккумуляторную марки Fubag с 24.02.22 по 23.02.2027
124	Сертификат соответствия на триммеры бензиновые (бензокосы) Fubag с 26.01.22 по 25.01.2027
125	Сертификат соответствия: Низковольтные комплектные устройства торговой марки Fubag-5 лет с 17.03.22
126	Страхование гражданской ответственности (2-ой Вышеславцев пер. д. 15) (365 дн.)
127	

128	Страхование имущества 2-ой Вышеславцев пер. д. 15 (365 дн.)
129	Трансформаторы промышленные 23.07.2021
130	Хостинг (Тариф "Почта-1") и идентификатором PRMS426753. Срок с 07.01.2021 по 06.01.2021
131	Цифровой манометр Fubag 23.07.2021
132	Цифровой сертификат AlphaSSL Wildcard для store.fubag.ru на 1 год 2023-2024
133	Электроагрегаты бензиновые Fubag 25.05.2021
134	Электроагрегаты бензиновые Fubag_2 25.05.2021
135	Электродвигатель асинхронный 23.07.2021

16.9. Уставный капитал

По строке 1310 баланса на 31.12.2023 г. отражен размер уставного капитала в размере 200т.р., на начало отчетного периода полностью оплачен, в 2023 г. изменению не подлежал.

16.10. Нераспределенная прибыль

По строке 1370 баланса на 31.12.2023 г. отражена чистая прибыль в размере 153 709 тыс. руб. Информация о чистой прибыли за 2023 и сопоставимые данные за 2022 год приведена в Отчете об изменении капитала.

16.11. Заемные средства в разделе IV «Долгосрочные обязательства»

По строке 1410 отражены заемные средства 50 000т.р. сроком погашения более 12 месяцев.

16.12. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства в размере 62 334 т.р.

16.13. Прочие обязательства

По строке 1450 отражена задолженность по арендным платежам ППА в размере 99 781т.р.

16.14. Заёмные средства

По строке 1510 отражены заёмные средства в размере 40 234 т.р., сроком погашения менее 12 месяцев.

16.15. Кредиторская задолженность

Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности приведена в табличной части Пояснений в разделе 5.3 «Кредиторская задолженность».

По строке 1520 баланса на 31.12.2023 г. кредиторская задолженность составляет 1 768 148 т.р. и состоит из следующих показателей:

- 1 725 685 т.р. расчеты с поставщиками
- 15 375 т.р. расчеты с покупателями
- 24 062 т.р. расчеты с бюджетом
- 3 026 т.р. расчеты с персоналом

В 2023 г. часть краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 633 295р. перенесена на долгосрочную кредиторскую задолженность из-за невозможности оплаты поставщику из Китая.

16.16 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы на 31.12.2023 г. составляют 1 тыс. руб. и включают в себя резервы на оплату предстоящих отпусков и страховых взносов.

Бухгалтерский учет резерва на оплату отпусков ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

16.17. Прочие обязательства

17. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

17.1. Выручка от реализации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров. Доходы отражены по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2023 год и составляют 3 286 547 т.р.

17.2. Себестоимость продаж

Себестоимость товаров отражена по строке 2120 Отчета о финансовых результатах и составляет 2 540 473 тыс. руб.

В отчетном периоде не имелось прочих расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

17.3. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы составляют 440 851 т.р., отражены по строке 2210 Отчета о финансовых результатах и включают в себя:

Таблица в рублях

Амортизация	35 875 957,44
Аренда помещений	13 638 627,15
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	311 222,46
Вознаграждение агента	6 942 226,13
Вывоз мусора	172 500,00
Информационные услуги	379 497,74
Командировочные расходы	3 611 017,63
Консультационные услуги	1 922 640,00
Малоценное оборудование и запасы	885 509,24
МПЗ для управленческих нужд	497 750,00
Образовательные услуги	49 400,00
Обслуживание копировального оборудования	952 800,00
Оплата больничного	480 868,09
Оплата труда	162 487 101,71
Программное обеспечение	2 962 543,87
Програмное обеспечение	24 633,00
Прочие затраты	20 094 625,53
Расходы на интернет торговлю	3 734 831,61
Расходы на рекламу	6 907 892,13
Расходы на сертифициацию товаров	463 000,00
Расходы на сертификацию товара	3 474,66
Расходы на содержание офиса	5 664 274,09
Расходы на содержание склада	2 772 109,28
Расходы на содержание склада	10 000,00
Расходы, связанные с производством и реализацией	1 532 550,00
РБП	282 207,89
Рекламные услуги	7 893 671,11
Сбор и обработка информации- мониторинг сайтов	947 306,00

Содержание офиса	220 908,89
Списание материалов	14 873 147,39
Списание РБП	1 737 847,16
Страховые взносы	46 345 964,05
Технические работы сайта	1 314 600,00
Транспортные и логистические услуги	89 400 815,90
Управленческие	54 600,00
Услуги комиссионеров	83 333,33
Услуги перевода	50 449,52
Услуги подготовки документов таможенного оформления	90 241,67
Услуги почтовой связи	203 898,99
Услуги связи	1 777 285,15
Услуги тех.осмотра товара	878 112,36
Услуги хостинга	297 165,67
Услуги(тепловая энергия)	255 678,28
Экосбор	1 605 662,32
Юридические услуги	161 000,00

17.4. Проценты к уплате

Проценты к уплате по краткосрочным кредитам и займам отражены по строке 2330 Отчета о финансовых результатах и составили в 2023 году 23 448 тыс. руб.

17.5. Прочие доходы

По строке 2340 отражены прочие доходы в размере 1 529 402 тыс. руб. и включают в себя:

Таблица в рублях

Изменение стоимости предметов аренды	1 083 524,29
Исправительные записи по операциям прошлых лет	4 562 311,11
Курсовые разницы	261 102 689,83
Продажа (покупка) иностранной валюты	18 451 071,87
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 547 111,63
Уступка права требования по договору факторинга	1 241 655 105,40

17.6. Прочие расходы

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2023 год отражены прочие расходы в размере 1 788 318 тыс. руб., которые включают в себя:

Таблица в рублях

Исправительные записи по операциям прошлых лет	4 578 067,66
Курсовые разницы	374 349 902,56
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	110 025,08
Предоставление премии покупателю	104 053 647,67
Продажа (покупка) иностранной валюты	18 198 174,37
Прочие внереализационные доходы (расходы)	19 002 610,63

Расходы на услуги банков	1 830 651,70
Расходы на услуги факторинговых компаний	23 738 135,95
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	97 659,73
Уступка права требования по договору факторинга	1 241 655 105,40
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	704 432,78

17.7. Налог на прибыль

По строке 2411 Отчета о финансовых результатах за 2023 год отражен текущий налог на прибыль в размере 33 273 тыс. руб., исчисленный по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

По строке 2412 отражен отложенный налог на прибыль в размере 35 727 руб.

17.8. Чистая прибыль (убыток)

Всего прибыль за 2023 год составила 25 313 тыс. руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах)

Совокупный результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен полученной чистой прибыли за период.

Переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль, в 2023 году не производилось.

Информация о сделках со связанными сторонами

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние (ПБУ 11/2008 п.4)

Связанными сторонами Общества является генеральный директор Новиков Владимир Михайлович.

Собственниками Общества являются Новиков Владимир Михайлович и Чухонкин Олег Анатольевич.

В 2023 году распределена чистая прибыль на выплату дивидендов в сумме 23 160 т.р. ФОТ Новикова В.М. 1 470р., НДФЛ 191 т р., страх. взносы 444 т.р..

Иных сделок со связанными сторонами в 2023 году не осуществлялось.

Генеральный директор

Новиков Владимир Михайлович

28 марта 2024 года

