

## Расчет стоимости чистых активов

### Общество с ограниченной ответственностью "Север ЦСБ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	12 055	12 539	11 888
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	4 329	2 096	2 082
Прочие внеоборотные активы	1190	-	173	513
Запасы	1210	1 637 344	624 511	660 661
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	53 034	371	4 451
Дебиторская задолженность *	1230	416 212	423 030	846 023
Финансовые вложения краткосрочные	1240	337 166	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 041	783 935	18 205
Прочие оборотные активы	1260	44	-	1 675
<b>ИТОГО активы</b>	<b>-</b>	<b>2 470 225</b>	<b>1 846 655</b>	<b>1 545 498</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	14 638	2 552	2 085
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	9 198	10 274	11 800
Заемные средства краткосрочные	1510	85 051	106 693	112 795
Кредиторская задолженность	1520	612 134	487 213	238 672
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 271	1 986	1 328
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	<b>-</b>	<b>723 292</b>	<b>608 718</b>	<b>366 680</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>-</b>	<b>1 746 933</b>	<b>1 237 937</b>	<b>1 178 818</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2022 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	12 539	-	12 539
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 096	-	2 096
Прочие внеоборотные активы	1190	173	-	173
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>14 808</b>	-	<b>14 808</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	624 511	-	624 511
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	371	-	371
Дебиторская задолженность	1230	423 030	-	423 030
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	783 935	-	783 935
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 831 847</b>	-	<b>1 831 847</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 846 655</b>	-	<b>1 846 655</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15	-	15
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 237 922	-	1 237 922
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 237 937</b>	-	<b>1 237 937</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 552	-	2 552
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	10 274	-	10 274
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>12 826</b>	-	<b>12 826</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510	106 693	-	106 693
Кредиторская задолженность	1520	487 213	-	487 213
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 986	-	1 986
Прочие обязательства	1550	-	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>595 892</b>	-	<b>595 892</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 846 655</b>	-	<b>1 846 655</b>
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 132	9 757	11 888

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	2 082	2 082
Прочие внеоборотные активы	1190	513	-	513
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>2 645</b>	<b>11 838</b>	<b>14 483</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	660 661	-	660 661
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 451	-	4 451
Дебиторская задолженность	1230	846 023	-	846 023
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 205	-	18 205
Прочие оборотные активы	1260	-	1 675	1 675
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 529 340</b>	<b>1 675</b>	<b>1 531 015</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 531 985</b>	<b>13 513</b>	<b>1 545 498</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15	-	15
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 179 112	(310)	1 178 803
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 179 127</b>	<b>(310)</b>	<b>1 178 818</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	62	2 023	2 085
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	11 800	11 800
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>62</b>	<b>13 823</b>	<b>13 885</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510	112 795	-	112 795
Кредиторская задолженность	1520	238 672	-	238 672
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 328	-	1 328
Прочие обязательства	1550	-	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>352 795</b>	<b>-</b>	<b>352 795</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 531 985</b>	<b>13 513</b>	<b>1 545 498</b>



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	7 896	(853)	(7 043)	-
	5250	за 2022г.	-	5 674	-	(5 674)	-
в том числе:							
Мезонин	5241	за 2023г.	-	772	-	(772)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система стеллажей 2	5242	за 2023г.	-	226	-	(226)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пластина выравнивающая (б/у)	5243	за 2023г.	-	24	24	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Балка (б/у) 3,6м	5244	за 2023г.	-	131	131	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Траверса (б/у) 500 мм	5245	за 2023г.	-	2	2	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Траверса (б/у) 2450 мм	5246	за 2023г.	-	12	12	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Рама (б/у) 2,5 м	5247	за 2023г.	-	86	86	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Настил пола (б/у) 1200*200 мм	5248	за 2023г.	-	32	32	-	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Фиксатор (б/у)	5249	за 2023г.	-	6	6	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лестница (б/у) 3000 мм		за 2023г.	-	100	100	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Балка (б/у) 2,7м		за 2023г.	-	23	23	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Рама (б/у) 5м		за 2023г.	-	98	98	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ограждение (б/у)		за 2023г.	-	50	50	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Траверса (б/у) 1000 мм		за 2023г.	-	17	17	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Траверса (б/у) 2600 мм		за 2023г.	-	18	18	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Рама (б/у) 3м		за 2023г.	-	5	5	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Анкер		за 2023г.	-	7	7	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Траверса (б/у) 850 мм		за 2023г.	-	2	2	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Настил пола (б/у) 6000*200 мм		за 2023г.	-	240	240	-	-

	за 2022г.	-	-	-	-	-
Складское помещение 680 кв. м 2023-2024 гг	за 2023г.	-	5 819	-	(5 819)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Штабелер электрический самоходный IWS15S-2500	за 2023г.	-	226	-	(226)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Складское помещение 680 кв. м 2022-2023 гг	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	5 291	-	(5 291)	-
Самоходный штабелер LEMA SR-1550T	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	383	-	(383)	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	385
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Олейник Дмитрий  
Валерьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Олейник Дмитрий  
Валерьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6 199	1 152
Расходы на оплату труда	5620	47 052	36 762
Отчисления на социальные нужды	5630	11 447	9 540
Амортизация	5640	21 815	17 797
Прочие затраты	5650	61 122	37 074
Итого по элементам	5660	147 635	102 325
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 545 557	1 645 746
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 693 192	1 748 071

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Олейник Дмитрий  
Валерьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 986	4 465	(3 320)	(860)	2 271

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Олейник Дмитрий  
Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год**  
**ООО «СЦСБ» (Общества с ограниченной ответственностью «Север ЦСБ»)**

## 1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЦСБ» за 2023 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

### 1.1. Информация об организации

#### 1.1.1 Основные сведения

Наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью "Север ЦСБ"

ИНН/КПП - 7810336570/ 780401001, ОГРН: 1157847040218

Юридический адрес организации – 194044, РОССИЯ, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ Г., МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ФИНЛЯНДСКИЙ ОКРУГ ВН.ТЕР.Г., ЧУГУННАЯ УЛ., Д. 14, ЛИТЕРА П, ПОМЕЩ. 3

Дата образования 10.02.2015 г.

#### 1.1.2. Информация об исполнительных органах общества

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор – Олейник Дмитрий Валерьевич.

#### 1.1.3. Информация по связанным сторонам

Контрагенты	Выручка, без НДС, тыс. руб		Закупка, без НДС, тыс.руб.		Дебиторская задолженность, тыс.руб.		Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2023
ООО "ДССЛ-НЕВА"	268 338	302 342	39 196				116 719	153 979
ООО "ДССЛ-Первый"	1 861 065	2 734 222	111 793	12 887			211 380	368 383
ООО "ДССЛ-ПОВОЛЖЬЕ"	4 492	4 295			2 841	1 347		
ООО «НПП Трассир»		33 829		31 487		2 820		
ИП Олейник И.В.					1 015	1 015		
ООО «ДССЛ»	49	1		76	59	60	106 754	85 119
<b>Итого:</b>	<b>2 133 944</b>	<b>3 074 689</b>	<b>150 989</b>	<b>44 450</b>	<b>3 915</b>	<b>5 242</b>	<b>434 853</b>	<b>522 431</b>

#### 1.1.4. Информация о денежных потоках между связанными сторонами

Денежные потоки, тыс. руб.	2022г.	2023г.
Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг	3 341 618	3 830 739
в т.ч. НДС	556 936	638 456
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	117 619	26 559
в т.ч. НДС	19 505	180

#### 1.1.5. Полный перечень связанных сторон:

1. ООО "ДССЛ-ПЕРВЫЙ" Руководитель и учредитель — Олейник Игорь Валерьевич
2. ООО "ДССЛ-НЕВА" Учредитель — Олейник Игорь Валерьевич
3. ООО "ДССЛ" Руководитель и учредитель — Олейник Игорь Валерьевич
4. ООО "ДОМАШНИЕ СЕТИ" Учредитель — Олейник Игорь Валерьевич
5. ООО "ОБЛАЧНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ" Учредитель — Олейник Игорь Валерьевич
6. ООО "Б77" Руководитель и учредитель — Олейник Игорь Валерьевич
7. ООО "АРТЕКОМ" Учредитель — Олейник Игорь Валерьевич
8. ООО "НПП ТРАССИР" Руководитель и учредитель — Олейник Игорь Валерьевич
9. ООО "ДССЛ-НН" Учредитель — Олейник Игорь Валерьевич
10. ООО "ДССЛ-СЕРВИС" Руководитель и учредитель — Олейник Игорь Валерьевич
11. ООО "ВЕРЗАУБЕРГ" Учредитель — Олейник Игорь Валерьевич
12. ООО "ТД НЕКТАР" Учредитель — Олейник Игорь Валерьевич
13. ООО "ПОЛССИР" Учредитель — Олейник Игорь Валерьевич
14. ООО "ДССЛ-СЕРВИС НН" Учредитель — Олейник Игорь Валерьевич

## 1.2. Доли участников общества

1.2.1. Участники Общества с ограниченной ответственностью «Север ЦСБ»:

Олейник Игорь Валерьевич --- 20%.

Общество с ограниченной ответственностью «ДССЛ-Первый» (ИНН 7701081730, ОГРН 1157746092701) -- 80%  
Уставный капитал - 15 000 руб.

**Конечный бенефициар общества: Олейник Игорь Валерьевич**

## 1.3. Основной вид деятельности Общества

46.90 - ТОРГОВЛЯ ОПТОВАЯ НЕСПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

## 1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднегодовая численность сотрудников Общества за 2022 год составила 22 человека, за 2023 год - 22 человека.

Общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила:

В 2022 году – 8 502 тыс. рублей, в 2023 году – 17 474 тыс. рублей.

	2022г.	2023г.
Оплата труда	8 502	17 474
в т.ч. НДФЛ	1 175	2 521
Начисленные взносы	1 518	2 959

## 1.5. Общество имеет следующие структурные подразделения

- Обособленное подразделение г. Москва, адрес: 105082, Москва г, Бакунинская ул, дом № 71, этаж 6, комната 3;
- Обособленное подразделение г. Балашиха, Московская обл., адрес: 143912, Московская обл, Балашиха г, Западная коммунальная зона Энтузиастов ш, владение № 1А.

## 1.6. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2023 год, утвержденная приказом № 5-Р от 30.12.2022г. подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована, исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям - формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Денежные потоки при конвертации валюты в отчете о движении денежных

средств отражаются свернуто, в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей. Срок полезного использования объектов основных средств, поступивших по договорам лизинга, может определяться исходя из условий договора лизинга.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Следующие виды расходов на продажу признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг только в случае реализации товаров, к которой они относятся:

- затраты на упаковку на складах;
- затраты на перевозку конкретных партий товаров;
- затраты на уплату таможенных пошлин по конкретным партиям товаров.

Остальные виды расходов на продажу товаров, работ, услуг отражаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности в составе коммерческих расходов.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2011 г. № 180н.

К материально-производственным запасам относятся активы, удовлетворяющие требованиям ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»:

- используемые для управленческих нужд Компании;
- используемые в качестве материалов при ведении торговой деятельности.

Списание материально-производственных запасов производится по методу средней себестоимости.

Бухгалтерия Общества ведет количественно-суммовой учет материально-производственных запасов в режиме постоянного списания затрат. Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2011 г. № 180н.

Признаки обесценения запасов не выявлены. Основания для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Официальные курсы валют на 31.12.2023г.

Доллар США 1 USD = 89,6883 руб.

Евро 1 EUR = 99,1919 руб.

Китайский юань 1 CNY = 12,5762 руб.

## **2. Общие показатели объёмов продаж продукции, товаров, работ, услуг**

Порядок признания выручки - на основании первичных документов, признаются в тех же отчётных периодах, в которых они были подписаны.

Выручка от реализации товаров без учёта НДС составила:

2022г. – 2 153 067 тыс. рублей

2023г. – 3 105 487 тыс. рублей

Себестоимость продаж составила:

2022г. – 1 645 746 тыс. рублей

2023г. – 2 545 557 тыс. рублей

Коммерческие расходы составили:

2022г. – 102 324 тыс. рублей

2023г. – 147 635 тыс. рублей

### 3. Состав прочих доходов и расходов

#### 3.1. Состав прочих доходов (тыс.руб.)

№№ п.п.	Наименование статьи	2022г.	2023г.
1.	Курсовые разницы	-	172 823
2.	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-
3.	Резервы по сомнительным долгам	772	9 064
4.	Доходы/расходы по оказанию услуг по аренде/субаренде, доставке	1 416	1 676
5.	Прибыль/убыток по договору ДУ	-	69 981
6.	Прочие	348	969
<b>Итого прочие доходы</b>		<b>2 536</b>	<b>254 513</b>

#### 3.2. Состав прочих расходов (тыс.руб.)

№№ п.п.	Наименование статьи	2022г.	2023г.
1.	Курсовые разницы	656	-
2.	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	15 791	3 826
3.	Резервы по сомнительным долгам	1 787	9 265
4.	Банковские услуги	4 425	3 261
5.	Прибыль/убыток по договору ДУ	-	7 764
6.	Прочие расходы	11 422	3 084
<b>Итого прочие расходы</b>		<b>34 081</b>	<b>27 200</b>

### 4. Информация о займах и кредитах

Величины обязательств по займам (кредитам) и сроки их погашения – тыс. руб.

Наименование кредитора/ реквизиты договора займа	Сумма по договору руб	% ставка	Сумма получено	Дата выдачи	Срок погашения	Валюта кредита	Текущая задолженность (с учётом суммы начисленных %)	
							По состоянию на: 31.12.2022	По состоянию на: 31.12.2023
<b>ДССЛ</b>								
Договор займа № 12/02	30 000	4,25	30 000	12.02.2021	11.02.2024	RUR	32 400	26 535
Договор займа № 31/05	27 000	4,25	27 000	31.05.2021	29.05.2024	RUR	28 820	29 968
Договор займа № 15/07	10 000	4,25	10 000	15.07.2021	14.07.2023	RUR	10 622	-
Договор займа № 17/08	7 000	4,25	7 000	17.08.2021	16.08.2023	RUR	7 408	-
Договор займа № 19/08	26 000	4,25	26 000	19.08.2021	18.08.2024	RUR	27 443	28 548
<b>ИТОГО:</b>							<b>106 693</b>	<b>85 051</b>

### 5. Информация по дивидендам

В 2022 году:

Обществом дивиденды не выплачивались;

При выходе из состава участников Семенову Д.А. выплачена действительная стоимость доли в размере 235 825,4 тыс.руб (из расчета 20% от размера чистых активов на 31.12.2021г.)

В 2023 году Обществом дивиденды не выплачивались.

### 6. Расшифровки и пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 6.1. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

На 31.12.2023г. запасы состоят в основном из остатка покупных товаров, приобретенных для перепродажи (1 637 308 тыс.руб.). По результатам проведения оценки на обесценение ТМЦ резерв под снижение стоимости ТМЦ не создается.

## 6.2. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности, в тыс.руб.:

Детализация	2022г.	2023г.
Задолженность поставщиков	381 908	307 851
Задолженность покупателей	32 568	46 947
Предоплата в тамож. органы	7 699	37 638
Прочая дебиторская задолженность	855	23 776
<b>ИТОГО:</b>	<b>423 030</b>	<b>416 212</b>

В том числе авансы на приобретение ТМЦ на 31.12.2023г. - 299 048 тыс.руб., на 31.12.2022г. - 375 893 тыс.руб.

Основные дебиторы:

Контрагент	Сумма задолженности на 31.12.2023г.
EZVIS LIMITED поставщик	74 350
TRASSIR GLOBAL FZC LLC поставщик	136 860
TRASSIR VIDEO GOZETIM SISTEMLERI URETIM VE TICARET LTD STI поставщик	41 806
Trassir Technology Shenzhen Co., LTD покупатель	24 016

## 6.3. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности, в тыс.руб.:

Детализация	2022г.	2023г.
Задолженность перед поставщиками	111 406	188 001
Задолженность перед покупателями	272 157	421 174
Задолженность по налогам и взносам	102 629	289
Прочая кредиторская задолженность	1 021	2 670
<b>ИТОГО:</b>	<b>487 213</b>	<b>612 134</b>

Основные кредиторы:

Контрагент	Сумма задолженности на 31.12.2023г.
ООО "ДССЛ-НЕВА", покупатель	128 315
ООО "ДССЛ-Первый" покупатель	292 859
HANGZHOU HIKVISION TECHNOLOGY CO.,LTD, поставщик	162 326

## 6.4. Основные средства

Общество применяет с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» методом упрощенной ретроспективы, указанным в п. 49 и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - перспективно. Корректировка балансовой стоимости основных средств произведена на 01.01.2022 года на нераспределенную прибыль и не отражается сравнительная информация в бухгалтерской (финансовой отчетности) за предыдущие годы.

Принятые упрощения на дату перехода:

- ликвидационная стоимость устанавливается только для категории основных средств - автомобили, остальные группы учета основных средств используются до полного физического и/или морального износа;
- активы, отвечающие признаками ОС и стоимостью менее 20 тыс. руб., учитываются как незначительные ОС, в составе основных средств;
- срок полезного использования активов пересмотрен по всем основным средствам исходя из ожидаемого срока, в течении которого актив будет приносить экономические выгоды;
- балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения стандарта (историческая стоимость) в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения пересмотренного срока полезного использования к ранее установленному сроку полезного использования. Корректировка пересчитанной амортизации на дату перехода относится на нераспределенную прибыль (убыток) на дату перехода.

Согласно ПБУ п. 15 ПБУ 1/2008 Общество отражает результаты изменения учетной политики перспективно и пересчитывает данные бухгалтерской отчетности предыдущих периодов исходя из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности.

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество применяет с 01.01.2022 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Компания приняла решение применять ФСБУ 25 упрощенным способом (п. 50), эффект от первоначального применения стандарта отражен на показатель «нераспределенная прибыль» и не отражается сравнительная информация в бухгалтерской (финансовой отчетности) за предыдущие годы.

Принятые упрощения на дату перехода:

1. для договоров аренды, отвечающим критериям признания актива в форме права пользования, заключенных менее чем на 12 месяцев, с правом дальнейшей пролонгации и без определенного срока действия договора аренды, применяется бухгалтерская оценка по сроку действия договоров, равная 60 месяцам;
2. при признании актива в форме права пользования учитывается оставшийся срок аренды.
3. в отношении портфеля договоров (под портфелем договоров понимается срок действия договора аренды) применяется единая ставка дисконтирования для данного портфеля, сложившаяся на дату начала действия договора аренды;
4. все договоры аренды разделены на следующие категории:
  - 1 Аренда оборудования (технологического)
  - 2 Аренда Оборудования (ИТ)
  - 3 Аренда помещений в МО
  - 4 Аренда Административных помещений
  - 5 Аренда административных помещений коммерческие
  - 6 Аренда складских помещений
  - 7 Аренда помещений в Лаборатории
  - 8 Аренда автомобилей
  - 9 Автомобили\_лизинг
  - 10 Оборудование (прочее)\_лизинг
  - 11 Оборудование (ИТ)\_лизинг
  - 12 Оборудование (технологическое)\_лизинг
  - 13 Аренда оборудования (прочее)

Общество признает активы в форме права пользования объектами аренды и соответствующие обязательства по аренде по всем договорам, включая субаренду, если:

- компания может временно контролировать используемый актив за переданное вознаграждение;
- стоимость базового актива более 300 000 рублей;
- срок аренды более 12 месяцев.

Объекты активов в форме права пользования подлежат амортизации линейным способом в течении срока договора аренды, начиная с месяца признания.

Если договоры аренды не отвечают критериям признания активов, то такие расходы отражаются в соответствии с условиями, указанными в договоре (в составе расходов финансового года).

Первоначальная оценка обязательства по аренде производится по приведенной стоимости арендных платежей, которые не были осуществлены на дату начала аренды. Ставка дисконтирования на 2023 год устанавливается в размере 10%.

Обязательство по аренде подлежит переоценке в случае изменений условий договора аренды (модификация). Переоценка суммы обязательства по аренде корректируется одновременно с активом в форме права пользования или/и через прочие доходы и расходы. Изменение будущих денежных потоков в следствие модификации, пересчитывается перспективно по ставке, действующей на момент изменений условий договора.

Организация арендует офисно-складские помещения по адресам:

194044, Санкт-Петербург г, Чугунная ул, дом № 14, литера П, помещ. 3 (общая площадь 680 кв.м.)

105082, Москва г, Бакунинская ул, дом № 71, этаж 6, комната 3 (общая площадь 16,4 кв.м.);

143912, Московская обл, Балашиха г, Западная коммунальная зона Энтузиастов ш, владение № 1А (общая площадь 1 931,12 кв.м.)

## 7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе прочих поступлений денежных потоков от текущих операций учтены:

Детализация	2022г.	2023г.
Сумма НДС начисленного к уплате	482 659	625 196
Возврат денежных средств от поставщиков	56 754	286 934
Поступления по депозитам	3 614	941
Прочие поступления	8 672	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>551 699</b>	<b>913 071</b>

В составе прочих платежей денежных потоков от текущих операций учтены:

Детализация	2022г.	2023г.
Таможенные платежи	325 750	752 200
Возврат денежных средств клиентам	59 436	-
Платежи на ЕНС	-	39 816
Курсовые разницы	34 076	6 019
Прочие платежи	5 809	3 286
<b>ИТОГО:</b>	<b>425 071</b>	<b>801 321</b>

В составе прочих платежей денежных потоков от инвестиционных операций учтены:

Детализация	2022г.	2023г.
Перевод денежных средств по договору доверительного управления	-	274 949
<b>ИТОГО:</b>	-	<b>274 949</b>

## 8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В первоначальную стоимость финансовых вложений - ценных бумаг, включаются фактические затраты на их приобретение, включая суммы, причитающиеся к уплате продавцу в соответствии с заключенными договорами, а также иные затраты, непосредственно связанные с их приобретением.

В целях последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость - акции и облигации, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется - акции и облигации, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, долговые ценные бумаги, предоставленные займы и другие.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую дату ежемесячно.

Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Права требования, приобретенные в рамках оказания финансовых услуг отражаются по дебету счета 58.05 «Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг» в бухгалтерской отчетности – в составе финансовых в зависимости от сроков погашения. Права требования, приобретенные по иным основаниям, отражаются в составе дебиторской задолженности и учитываются по субсчету 76.09 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Проверка на обесценение финансовых вложений, выполняется при следующих условиях:

В соответствии п.38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» в случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, организация должна осуществить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Формирование оценочного резерва под обесценение финансовых вложений является обязательным для организации при наступлении условий, определенных ПБУ 19/02:

- появление признаков банкротства у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у организации.
- появление у ее должника по договору займа признаков банкротства, либо объявление его банкротом.
- совершение организацией на рынке ценных бумаг значительного количества сделок с аналогичными ценными бумагами по цене существенно ниже их учетной стоимости.

В 2023 году в составе финансовых вложений организации учтены:

- денежные средства в размере 274 949 тыс. руб., переданные по договору доверительного управления DU-2023-001402-А от 19.04.2023 ООО УК"СИСТЕМА КАПИТАЛ"

- финансовый результат 2023г. в размере 62 217 тыс. руб., в т.ч. 521 тыс. руб. - вознаграждение финансового управляющего за 4 кв. 2023 г.

**Итого сумма финансовых вложений на 31.12.2023 составляет 337 166 тыс. руб.**

По результатам проведения оценки на обесценение финансовых вложений резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

## 9. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

### 9.1. НМА и НИОКР

В 2023 году у организации нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в наличии нет, движения и иного использования не производилось.

### 9.2. Оценочные обязательства

В 2023 году организация признает оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 986	4 465	(3 320)	(860)	2 271
в т.ч. оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков		1 986	4 465	(3 320)	(860)	2 271

### 9.3. Обеспечения обязательств

В 2023 году организация не получала и не выдавала обеспечения обязательств.

### 9.4. Государственная помощь

В 2023 году организация не получала государственную помощь.

## 10. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль по бухгалтерскому учету в соответствии с данными бухгалтерского учета составила за 2022 год составила 369 099 тыс. руб., за 2023 год составила 636 029 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2022 год составила 368 506 тыс. руб., за 2023 год составила 585 899 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 73 702 тыс. руб., за 2023 год составила 117 180 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в 2022 году составил – 452 тыс. руб., в 2023 году составил 9 853 тыс. руб.

Состав ОНА:	2022г.	2023г.
Расходы будущих периодов	-	2 223
Арендные обязательства	2 096	2 106
<b>Итого:</b>	<b>2 096</b>	<b>4 329</b>

Состав ОНО:	2022г.	2023г.
Доходы будущих периодов	217	3 462
Основные средства	2 293	2 085
Финансовые вложения	-	9 060
Проценты по обязательствам	42	31
<b>Итого:</b>	<b>2 552</b>	<b>14 638</b>

## 11. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2022 году, составил 294 945 тыс. руб., в 2023 году составил 508 996 тыс. руб.

## 12. Информация о непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации.

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 2 настоящих пояснений);
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (раздел 6 настоящих пояснений)
- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

При оценке обесценения активов, а также при формировании отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

### **13. Судебные разбирательства**

В 2022 году у организации не было судебных разбирательств. Условные обязательства, условные активы, в том числе по судебным делам, в отчетном периоде, на отчетную дату отсутствуют.

В 2023 году у организации не было судебных разбирательств. Условные обязательства, условные активы, в том числе по судебным делам, в отчетном периоде, на отчетную дату отсутствуют.

### **14. События после отчетной даты**

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

Решения о ликвидации Общества года не принимались.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

Генеральный директор  
01.04.2024

\_\_\_\_\_ Олейник Д.В.