

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	247	(197)	-	-	-	(12)	-	-	247	(209)
	5110	за 2022г.	247	(183)	-	-	-	(14)	-	-	247	(197)
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2023г.	247	(197)	-	-	-	(12)	-	-	247	(209)
наименование места происхождения товаров	5111	за 2022г.	247	(183)	-	-	-	(14)	-	-	247	(197)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель Ситников Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

$\ddot{w}$

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	1 006
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Ситников Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	6 188	-	-	-	-	6 188	-	-	-	-	-
в том числе: покупка доли в УК	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	60	-	-	-	-	60	-	-	-	-	-
вклад в имущество другого общества с целью увеличения ЧА	5303	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2022г.	6 128	-	-	-	-	6 128	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	6 188	-	-	-	-	6 188	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Ситников Антон
Викторович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

5 марта 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

На конец периода

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Ситник»
Санкт-Петербург

Ситников Антон
Викторович



(подпись)

факсимильная подпись

Руководитель

5 марта 2024 г.

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2023г.	84 286	-	33 627	-	-	(84 286)	-	-	-	-	33 627	-
	5530	за 2022г.	60 821	-	84 335	-	-	(60 821)	(49)	-	-	-	84 286	-
в том числе:														
	5511	за 2023г.	10	-	10	-	-	(10)	-	-	-	-	10	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	10	-	10	-	-	(10)	-	-	-	-	10	-
	5512	за 2023г.	65 001	-	31 736	-	-	(65 001)	-	-	-	-	31 736	-
Авансы выданные	5532	за 2022г.	49 761	-	65 001	-	-	(49 761)	-	-	-	-	65 001	-
	5513	за 2023г.	19 275	-	1 881	-	-	(19 275)	-	-	-	-	1 881	-
Прочая	5533	за 2022г.	11 050	-	19 324	-	-	(11 050)	(49)	-	-	-	19 275	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2023г.	84 286	-	33 627	-	-	(84 286)	-	X	-	-	33 627	-
	5520	за 2022г.	60 821	-	84 335	-	-	(60 821)	(49)	X	-	-	84 286	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние					списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты											
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы											
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая											
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	98 976	43 147	11	(98 856)	-	-	-	43 278	
	5580	за 2022г.	78 440	97 967	-	(77 431)	-	-	-	98 976	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками											
	5561	за 2023г.	11 610	8 929	-	(11 610)	-	-	-	8 929	
	5581	за 2022г.	5 696	11 610	-	(5 696)	-	-	-	11 610	
авансы полученные											
	5562	за 2023г.	86 350	31 306	-	(86 350)	-	-	-	31 306	
	5582	за 2022г.	69 612	86 350	-	(69 612)	-	-	-	86 350	
расчеты по налогам и взносам											
	5563	за 2023г.	1 009	1 071	11	(889)	-	-	-	1 202	
	5583	за 2022г.	2 721	-	-	(1 712)	-	-	-	1 009	
кредиты											
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы											
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая											
	5566	за 2023г.	7	1 841	-	(7)	-	-	-	1 841	
	5586	за 2022г.	411	7	-	(411)	-	-	-	7	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого											
	5550	за 2023г.	98 976	43 147	11	(98 856)	X	-	-	43 278	
	5570	за 2022г.	78 440	97 967	-	(77 431)	X	-	-	98 976	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



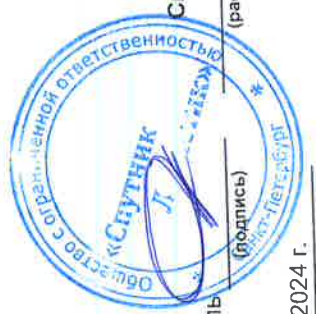
Руководитель Оитников Антон
Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г. Санкт-Петербург

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	230	118
Расходы на оплату труда	5620	30 076	11 851
Отчисления на социальные нужды	5630	7 490	2 838
Амортизация	5640	12	523
Прочие затраты	5650	23 121	18 145
Итого по элементам	5660	60 929	33 475
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	645 611	465 891
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	11 322	2 406
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	717 862	501 772

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



Руководитель Ситников Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	539	3 165	(2 443)	(108)	1 153
в том числе:						
Резерв на оплату отпуска	5701	539	3 165	(2 443)	(108)	1 153



Руководитель _____
Ситников Антон
Викторович
(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

ООО «Спутник Логистик»

ПОЯСНЕНИЕ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Спутник Логистик»

Краткое наименование: ООО «Спутник Логистик»

Юридический адрес: 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Оптиков, д. 4, корпус 2, лит. А, офис 210

Основные виды деятельности:

Организация занимается импортом кабельной продукции, эфирного и спутникового оборудования. Основным видом деятельности является оптовая торговля.

Уставной капитал общества состоит из номинальной стоимости долей его участников. Его размер 2 001 000 рублей. Уставный капитал полностью оплачен. Резервный капитал составляет 300 000 рублей, добавочный капитал – 51 767 677 рублей. В 2023 году они не менялись.

Состав участников общества:

Наименование	Размер доли участника, %.
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТЕХНОЛОГИИ БУДУЩЕГО"	80,10
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТРИКОЛОР МЕДИАХОЛДИНГ"	19,90
ИТОГО:	100

Руководитель организации:

Генеральный директор - Ситников Антон Викторович (решение единственного участника общества от 20.12.2022г.)

Общество не имеет обособленные подразделения.

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 5 п.1 п.п.4 Федерального закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

- Общество не является участником совместной деятельности.

- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не происходило.
- Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.
- У предприятия отсутствуют любые выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.
- В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь в каких-либо формах.

Социальные показатели

№	Показатель	Отчетный год	Прошлый год
1	Среднесписочная численность работников	19	12
2	Затраты на оплату труда (тыс. рублей)	29 672	11 856

Предоставляемая бухгалтерская отчетность ООО «Спутник Логистик» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, соответствующими Положениями по бухгалтерскому учету и приказами Минфина РФ.

Существенные изменения в учетную политику на 2022 и на 2023 года не вносились.

Основные положения учетной политики организации:

Порядок учета основных средств.

К основным средствам относятся активы со сроком полезного использования не менее 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1

Также с 01.01.2022 года вводится новый стандарт по учету основных средств ФСБУ 6/2020, утвержденный Приказом Минфина №204н от 17.09.2020г. В связи с введением стандарта возможен пересмотр стоимостного лимита для признания объекта основным средством, а также сроков полезного использования по отдельным объектам. Переход на использование ФСБУ 6/2020 будет осуществлен альтернативным способом.

Порядок учета нематериальных активов.

Амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным способом. Амортизация начисляется 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Предельный срок полезного использования — 5 лет

Нормы амортизации нематериальных активов устанавливаются самостоятельно, исходя из срока их полезного использования.

С 01.01.2024 года вводится новый стандарт ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина № 86н от 30.05.2022г. Он применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Способ перехода альтернативный упрощенный - при применении этого способа допускается не пересчитывать сравнительные показатели бухгалтерской отчетности. Все корректировки, связанные с изменением учетной политики, делаются в межотчетный период. В связи с введением стандарта возможен пересмотр стоимостного лимита для признания НМА и РБП, а также сроков их полезного использования.

Порядок учета НИОКР

Расходы на НИОКР списываются линейным способом. Предельный срок списания расходов по НИОКР — 5 лет

Порядок учета МПЗ и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление с учетом расходов, связанных с доставкой (транспортные) и таможенным оформлением МПЗ. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости.

При списании материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

01.01.2021 года вводится новый стандарт по учету материально-производственных запасов (далее запасов) ФСБУ 5/2019, утвержденный

Приказом Минфина №180н от 15.11.2019г. В связи с введением стандарта планируется пересмотр состава запасов, их оценки, формирования резерва под обесценение запасов. Переход на использование ФСБУ 5/2019 будет осуществлен перспективно. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не принимается.

Порядок учета денежных средств

Краткосрочные депозиты со сроком возврата менее 90 дней (3 месяца) являются высоколиквидными финансовыми вложениями и относят к денежным эквивалентам. Денежные эквиваленты учитываются на определенном субсчете счета 55 "Специальные счета в банках". И отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Порядок учета вкладов в имущество общества

Вклад в имущество общества, в т. ч. с целью увеличения чистых актив отражается в составе финансовых вложений аналогично вкладу в уставный капитал (на отдельно открытом субсчете): Дт счета 58 "Финансовые вложения", субсчет "Вклад в имущество общества»

Применение ПБУ18/02

С 2020 года компания применяет ПБУ 18/02 в редакции от 20.11.2018г. Применение данной редакции ПБУ 18/02 не привело к ретроспективному пересчету показателей бухгалтерской отчетности и входящих остатков.

Порядок признания выручки, структура и классификация

В бухгалтерском учете выручка признается по начислению.

Выручка от основного вида деятельности учитывается на счете 90 «Продажи», все остальное на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расшифровка выручки по видам:

Вид выручки	Сумма выручки (тыс. руб., без НДС)	Себестоимость, тыс. руб.
Выручка по обычным видам деятельности, в т.ч.:	726 751	656 933
реализация товара	726 751	656 933

Расходы

Все расходы организации являются коммерческими и списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности в себестоимость продаж (в дебет счета 90 "Продажи").

Создание резервов

Резерв на оплату отпусков начисляется 1 раз в год, по состоянию на 31 декабря предшествующего года, с корректировкой по итогам каждого месяца текущего года в размере 9% суммы начислений по оплате труда и исчисленных страховых взносов.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием задолженности удовлетворяющей критериям признания ее в качестве сомнительной.

Финансовая деятельность.

Расшифровка наиболее значимых прочих доходов, без учета НДС, (тыс. рублей):

Наименование дохода	Сумма
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, курсовая разница	4 687
Требования по договорным отношениям	7 818
Итого	12 505

Расшифровка наиболее значимых прочих расходов без учета НДС (тыс. рублей):

Наименование расхода	Сумма
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, курсовая разница	8 819
Требования по договорным отношениям	17 729
Итого	26 548

На 31.12.2023 курсы пересчета валют составили: 1 Евро-99,1919 рублей, 1 Доллар США-89,6883 рублей, 1 китайский юань – 12,5762 рублей

Расшифровка прочих оборотных активов

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- 1) лицензионные платежи за программное обеспечение, срок использования которых не превышает 12 месяцев в размере 12 тыс. руб.
- 2) стоимость деклараций, нотификаций со сроком не более 12 месяцев – 301 тыс. руб.
- 3) расчеты по суммам налога на добавленную стоимость, начисленных по факту отгрузки без перехода права собственности – 6 595 тыс. руб.

Расшифровка прочих внеоборотных активов

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены:

1) стоимость деклараций, нотификаций, сертификатов со сроком более 12 месяцев – 1 407 тыс. руб.

Внешнеэкономическая деятельность.

Общество осуществляет импортные операции, закупку товара для продажи на территории РФ.

Общество не осуществляло экспортные операции по реализации готовой продукции в 2023 году.

Операции осуществляются в соответствии с таможенным и валютным законодательством.

Рыночный риск

В связи с тем, что Общество имеет возможность самостоятельно устанавливать тарифы на свои услуги, влияние рыночной составляющей минимально. Рыночный риск может возникнуть лишь при значительном оттоке клиентов в силу активизации конкурентов.

Кредитный риск

У Общества отсутствуют кредитные риски.

Правовые риски

У Общества отсутствуют правовые риски. Судебные разбирательства у Общества на 31.12.2023 года отсутствуют.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а

также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

Экономическая среда

В 2023 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества 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, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Расширен общий экспортный контроль над поставками товаров в РФ. Теперь на предмет возможной поставки для «конечного военного использования» или в адрес российских «конечных военных потребителей» будут контролироваться все товарные позиции, подпадающие под экспортное регулирование, за исключением товарных групп «продовольствие» и «лекарства», которые при этом не будут адресованы «конечным государственным потребителям» или государственным корпорациям. Введен запрет или ограничения на импорт из РФ продукции, инвестиции в различные секторы экономики РФ.

С учетом ответных ограничений Правительства РФ, в том числе ограничения в части сокращения публикуемой информации об экономике, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли на настоящий момент сложно спрогнозировать. Как следствие, невозможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной или долгосрочной перспективе. Менеджмент Общества внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на деятельность Общества, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. На данный момент Общество обладает достаточным количеством комплектующих изделий для дальнейшего непрерывного цикла производства, а также ведет переговоры по изменению логистических цепочек поставок. На фоне всех ограничений Общества не планирует прекращать свою деятельность.

События после отчетной даты

Произошла смена участников Общества 27.02.2024 года.

Сумма уставного капитала не изменилась.
Новый состав участников общества:

Наименование	Размер доли участника, %.
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НОВАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ"	100%

Информация о взаимосвязанных сторонах

Сальдо на 01.01.2023г. Общества в пользу иных связанных лиц составило – 103 531 тыс. руб. Обороты с иными связанными лицами Общества за 2023 год составили 870 944 тыс. руб. (в т.ч. НДС), в т.ч. покупка услуг – 1 251 тыс., руб.; покупка ТМЦ – 27 тыс. руб.; продажа ТМЦ – 872 102 тыс. руб.; продажа услуг – 120 тыс. руб. Сальдо Общества на 31.12.2023г. в пользу иных связанных лиц равно 37 690 тыс. руб.

Информация по бенефициару

Во исполнение российского законодательства ООО «Спутник Логистик» были приняты следующие меры по установлению конечного бенефициарного владельца Общества:

- 1) Поиск информации на общедоступных ресурсах;
- 2) Запрос информации непосредственно у участников Общества

В результате было установлено следующее:

Конечным бенефициаром является Ткаченко Андрей Георгиевич, как лицо, владеющее прямо или косвенно более 25% в капитале Общества и имеющее возможность контролировать его действия.

Информация о выплаченном вознаграждении руководящему составу за отчетный период

В 2023 году руководящему составу Общества был выплачен доход в сумме 1 571 тыс. рублей.

Расчеты по налогу на прибыль

1. Условный налог на прибыль за 2023 год составляет – 0 тыс. руб.
2. За 2023 год начислено ОНО – 5 тыс. рублей.
3. Постоянные налоговые обязательства составили – 21 тыс. руб.
4. Налог на прибыль составляет 0 рублей
5. Ставка налога на прибыль в 2023 году – 20%

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ситников А.В.

Мирошниченко О.А.