

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	14 783	(167)	-	167	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	14 783	(111)	-	-	(56)	-	-	-	-	14 783	(167)
Рекламный ролик "Иновации в системах самообслуживания в Ритейле"	5101	за 2023г.	167	(167)	-	167	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	167	(111)	-	-	(56)	-	-	-	-	167	(167)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	14 217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022г.	14 217	-	-	(14 217)	-	-	-	-	-	-	-
Проектная документация сейфовой части электронного кассира	5103	за 2023г.	400	-	-	-	-	-	-	-	-	14 217	-
	5113	за 2022г.	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400

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.
	5120	5121	-	-	-
Всего			-	-	-
в том числе:			-	-	-

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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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.	350	(350)	-	-	
	5190	за 2022г.	350	-	-	350	
в том числе:	5181	за 2023г.	350	(350)	-	-	
	5191	за 2022г.	350	-	-	350	
Рабочая конструкторская документация сейфовой части электронного кассира							



Руководитель Орлова Татьяна Сергеевна
 (подпись) * МОСКВА * 125080 (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
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	27 287	27 287	55 610
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель Орлова Татьяна Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

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:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Орлова Татьяна Сергеевна
(подпись) МОСКВА (расшифровка подписи)

1 марта 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель Орлова Татьяна Сергеевна
(подпись) * МОСКВА (рабочая ролика подписи)

1 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода											
			На начало года		выбыло		перевод из		На конец периода									
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	11 974	(453)	14 426	-	(12 584)	-	(12 584)	307	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	31 726	(350)	3 564	-	(23 316)	-	(23 316)	(103)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5511	за 2023г.	9 721	(453)	7 488	-	(5 503)	-	(5 503)	307	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	28 977	(350)	2 977	-	(22 232)	-	(22 232)	(103)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2023г.	1 661	-	6 490	-	(7 010)	-	(7 010)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	2 264	-	480	-	(1 083)	-	(1 083)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5513	за 2023г.	552	-	448	-	(71)	-	(71)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	485	-	108	-	(1)	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	11 974	(453)	14 426	-	(12 584)	-	(12 584)	307	X	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	31 726	(350)	3 564	-	(23 316)	-	(23 316)	(103)	X	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	(146)	(146)	(453)	(453)	(350)	(350)
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(146)	(146)	(453)	(453)	(350)	(350)
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5560	за 2023г. за 2022г.	148 385 27 316	60 993 141 806	5 855 1 945	(17 913) (22 682)	(95 889)	-	-	-	101 431 148 385
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	23 641	702	30	(74)	-	-	-	-	24 299
	5561	за 2022г.	19 674	6 282	2	(1 317)	-	-	-	-	23 641
авансы полученные	5562	за 2023г.	18	1 167	-	-	-	-	-	-	1 185
	5562	за 2022г.	395	18	-	(395)	-	-	-	-	18
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 256	7 031	-	-	-	-	-	-	10 287
	5563	за 2022г.	8 247	-	-	(4 991)	-	-	-	-	3 256
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	121 470	52 093	5 825	(17 839)	(95 888)	-	-	-	65 661
	5565	за 2022г.	-	135 506	1 943	(15 979)	-	-	-	-	121 470
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	148 385 27 316	60 993 141 806	5 855 1 945	(17 913) (22 682)	(95 889)	X	X	-	101 431 148 385

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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 Орлова Татьяна Сергеевна
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	912	4 892
Расходы на оплату труда	5620	49 188	56 046
Отчисления на социальные нужды	5630	12 268	13 887
Амортизация	5640	726	1 561
Прочие затраты	5650	43 895	44 020
Итого по элементам	5660	106 989	120 406
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	9 110	41 053
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	116 099	161 459

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



Руководитель Орлова Татьяна Сергеевна
(расшифровка подписи)

1 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	5 924	4 434	(3 139)	(155)	7 064
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	5 924	4 434	(3 139)	(155)	7 064



Руководитель Орлова Татьяна Сергеевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель _____
Орлова Татьяна Сергеевна
 (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Орлова Татьяна Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

Пояснение 10

к годовому отчету за 2023 год

10.1.Сведения об обществе:

10.1.1 *Полное наименование общества:* Общество с ограниченной ответственностью «Глори Глобал Солпошнз РУС».

10.1.2 *Юридический адрес:* 127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, дом 68/70, стр. 1, комн. 71/2/1

10.1.3 *Почтовый адрес:* 127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, дом 68/70, стр. 1, комн. 71/2/1

10.1.4 *Дата государственной регистрации:* 17 июня 2014 года. Основной Государственный Регистрационный Номер – 1147746685327

10.1.5 *ИНН/КПП:* 7722846677/770701001

10.1.6 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества:

Высшим органом корпоративного управления Обществом является Общее собрание Участников Общества.

Единственным участником общества является: юридическое лицо – ГТС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД (КИПР) – 100% доли уставного капитала.

В обществе создаётся совет директоров («Совет Директоров»), который состоит из 3 (трёх) человек.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью и избирается Советом директоров сроком на один год.

Действующий в отчетном периоде генеральный директор – Орлова Татьяна Сергеевна (приказ №6 от 01.12.2017, Протокол заседания Совета директоров №2 от 29.10.2019, Протокол заседания Совета директоров №3 от 24.08.2020, Протокол заседания Совета директоров №3 от 10.09.2021, Протокол заседания Совета директоров №4 от 01.11.2022, Протокол заседания Совета директоров №3 от 01.11.2023);

Главный бухгалтер – Абрамова Наталья Анатольевна (приказ №2 от 08.09.2014)

10.1.7 *Основной вид деятельности:* оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием промышленного и специального назначения, оказание услуг по обслуживанию и ремонту офисных машин и вычислительной техники.

10.1.8 *Уставный капитал* общества составляет 10 000 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

10.1.9 *Общество не имеет:*

- филиалов и представительств, выделенных на отдельный баланс;
- зарегистрированных территориально-обособленных подразделений

10.1.10 *Среднесписочная численность Общества* составила:

За 2023 год, человек	За 2022 год, человек
19	27

10.1.11 Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждённого приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 №34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ. Отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

10.2. Основные элементы учетной политики.

10.2.1 УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.

10.2.1.1 Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

10.2.1.2 Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

10.2.1.3 *Критерий существенности* – ошибка признаётся существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определённой статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года исправляются в порядке, установленном в ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

10.2.1.4 Организация применяет линейный метод начисления амортизации по всем видам основных средств.

10.2.1.4 Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

10.1.2.1.5 Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Такие активы ежегодно проверяются на возможность установить срок их дальнейшего полезного использования.

10.2.1.6 Объекты основных средств и инвентарь стоимостью ниже установленного лимита 100 тыс. руб., а также книги, брошюры и другие издания, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

10.2.1.7 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

10.2.1.8 Общество создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам и предстоящим расходам на оплату отпусков.

10.2.1.9 В целях признания доходов и расходов для бухгалтерского учета общество использует метод начисления.

10.2.1.10 Производится отдельный учет НДС в тех отчетных периодах, когда имеет место реализация товаров, работ, услуг, необлагаемых НДС.

10.2.1.11 При выбытии сырья, материалов и т.п. (продаже, передаче в производство и пр.) их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО). При списании стоимости товаров при продаже (отпуске) их оценка производится также по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

10.2.1.12 Прочие доходы и расходы одного вида (курсовые разницы, доходы и расходы от покупки и продажи валюты, начисление и восстановление резервов под обесценение материальных ценностей, по сомнительным долгам и т.п.) отражаются в бухгалтерской отчетности Общества свернуто в виде итоговой годовой суммы дохода или расхода.

10.2.2 УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ НАЛОГОВОГО УЧЕТА.

10.2.2.1 Общество утверждает дату возникновения обязательства по уплате НДС (дату признания реализации) как наиболее раннюю из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

10.2.2.2 Доходы и расходы при расчете налога на прибыль признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления, выбытия денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав. Общество для учета доходов и расходов применяет метод начисления.

10.2.2.3 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1.

10.2.2.4 По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

10.2.2.5 Общество применяет метод оценки сырья и материалов при списании их стоимости на расходы, в соответствии с пунктом 8 статьи 254 НК РФ – по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

10.2.2.6 Общество применяет метод оценки покупных товаров при списании их стоимости на расходы, в соответствии с пунктом 1 статьи 268 НК РФ – ФИФО (по стоимости первых по времени приобретения).

10.2.2.7 Для целей исчисления налога на прибыль Общество не создает резервы:

- по сомнительным долгам;
- по гарантийному ремонту;
- предстоящих расходов на оплату отпусков.

10.2.2.8 Общество уплачивает авансовые платежи по налогу на прибыль внутри года в соответствии с требованиями пп.1,2,3 ст. 286 Налогового Кодекса РФ.

Исчисление ежемесячных авансовых платежей, исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению, не производится.

10.2.2.9 Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/2

10.3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

10.3.1. Выручка и себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
1	2	3
Выручка - всего	50 801	117 989
в том числе		
от реализации покупных товаров	14 124	73 144
от реализации работ, услуг собственного производства	36 677	44 845
Себестоимость продаж - всего	(48 803)	(85 517)
в том числе		
стоимость реализованных покупных товаров	(9 110)	(41 053)
себестоимость работ, услуг собственного производства	(39 693)	(44 464)

10.3.2 Сведения о сопоставимости данных за 2023 год и предшествующий ему 2022 год:

Наименование показателя	за Январь-Декабрь 2023, тыс. руб.	за Январь-Декабрь 2022, тыс. руб.	Относительное отклонение в % изменение показателей 2023 года по сравнению с 2022 годом
Выручка	50 801	117 989	-56,94%
Себестоимость продаж	(48 803)	(85 517)	-42,93%
Валовая прибыль (убыток)	1 998	32 472	-93,85%

Коммерческие расходы	(26 605)	(34 243)	-22,31%
Управленческие расходы	(40 691)	(41 721)	-2,47%
Прибыль (убыток) от продаж	(65 298)	(43 492)	50,14%
Проценты к уплате	(4 351)	(1 659)	162,27%
Прочие доходы	111 102	519	21306,94%
Прочие расходы	(28 456)	(23 284)	22,21%
Прибыль (убыток) до налогообложения	12 997	(67 916)	119,14%
Налог на прибыль	(5 836)		
В том числе			
Текущий налог на прибыль	(4 035)		
Отложенный налог на прибыль	(1 801)	12 110	-114,87%
Чистая прибыль (убыток)	7 161	(55 806)	112,83%

Выручка от реализации покупных товаров в 2023 году, а следовательно и выручка от услуг по техническому обслуживанию проданного оборудования значительно сократилась в связи с резким снижением в отчетном году объемов импортируемого на территорию РФ товара.

За счет положительных курсовых разниц от переоценки валютных активов и обязательств и списания кредиторской задолженности по прощённому в 2023 году займу, отраженных в прочих доходах, был погашен убыток от продаж и отражен финансовый результат по итогам года в виде чистой прибыли.

10.3.3 Итоги рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская Отчетность Общества за 2022 год утверждена Решением Совета Директоров №23 от 27.03.2023 г.

10.3.4 Инвентаризация имущества.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражение в бухгалтерской отчетности результатов её проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49.

Сроки проведения инвентаризации, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом генерального директора Общества. Кроме инвентаризации, проводимой в целях повышения достоверности бухгалтерской отчетности, инвентаризация проводится в следующих случаях:

- при смене материально-ответственного лица;
- при выявлении фактов хищения, недостачи;
- в случае стихийного бедствия или других чрезвычайных ситуаций.

Инвентаризация имущества, находящегося на балансе Общества, произведена в

декабре 2023 года. Излишков и недостатков не обнаружено.

10.3.5 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Учет нематериальных активов (НМА) в 2023 году ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н.

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия его к учету.

В соответствии с принятой учетной политикой переоценка НМА не производится. Проверка НМА на обесценение осуществляется в порядке, определенном в МСФО.

Срок полезного использования по каждому объекту НМА устанавливается индивидуально, исходя из срока ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого объекта в экономической деятельности компании.

Амортизация НМА начисляется линейным способом. По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется, такие объекты ежегодно проверяются на возможность установления срока полезного использования.

Незаконченные операции по приобретению и созданию НМА собираются на соответствующих субсчетах к счету 08.

В течение 2023 года линейка продаваемого оборудования значительно уменьшилась, также был закрыт один из проектов, для которого разрабатывали НМА. Поэтому ряд НМА уже не могут быть использованы в дальнейшей деятельности компании и приносить ей экономические выгоды. Также в силу своей специфичности эти НМА не могут быть проданы на свободном рынке. Это было установлено, и такие НМА и вложение в НМА были списаны из активов компании. Стоимость списанных НМА в Отчете о финансовых результатах включена в прочие расходы в сумме 14 966 686,94 руб.

Информация о нематериальных активах представлена в таблице №1.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

10.3.6. Основные средства.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 №204н.

К основным средствам относятся активы, которые:

- имеют материально-вещественную форму;
- способны приносить экономические выгоды в будущем.

Общество не учитывает в качестве основных средств объекты, которые отвечают признакам ОС, но стоят дешевле лимита 100 тыс. рублей.

При переходе на ФСБУ 6/2020 пересчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие периоду начала применения этого стандарта не производился.

Признание и дальнейший учет основных средств производится по балансовой стоимости.

За отчетный год Общество не приобретало новых основных средств и не производило вложения в их создание.

Информация о наличии и движении объектов основных средств представлена в таблице №2.1 табличных пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

10.3.7 Сведения об арендованных объектах.

В течение 2023 года Общество арендовало нежилое помещение площадью 187 кв. м. в офисном здании по договору аренды нежилых помещений сроком на 11 месяцев у арендодателя ООО «МЕРКУРИЙ» (ИНН 7715436750). В 2023 году указанный договор был расторгнут, и с 2024 года Общество арендует другое офисное помещение площадью 29 кв.м. в том же офисном здании у арендодателя ООО «Бейкер» (ИНН 7725786761).

Арендодатель обеспечивает снабжение помещения теплом, электроэнергией и водой, необходимыми для нормального использования помещения, и включает их стоимость в сумму арендной платы.

Для учета аренды Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 №208н, однако в связи с краткосрочностью договоров аренды и ППА и обязательство по аренде в учете и отчетности не отражались.

Для хранения товарного запаса в 2023 году Общество пользовалось услугами склада ответственного хранения, расположенного по адресу:

- г. Москва, Сигнальный проезд, д. 16, строение 21.

10.3.8 Активы и обязательства в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного приказом Минфина РФ от 27.11.2006 №154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции. Денежные средства на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков) и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Установленные ЦБ курсы валют на отчетную дату:

валюта	на 31.12.2023, руб.	на 31.12.2022, руб.
Доллар США	89.6883	70.3375
ЕВРО	99.1919	75.6553

За 2023 год величина курсовых разниц составила:

- образовавшихся по операциям, выраженным в условных единицах:
 - в виде положительной курсовой разницы в сумме 3 564,13 руб.;
 - в виде отрицательной курсовой разницы в сумме 12 686,76 руб.;
- образовавшихся по операциям, выраженным в иностранной валюте:
 - в виде положительной курсовой разницы в сумме 72 178 770,84 руб.;
 - в виде отрицательной курсовой разницы в сумме 70 334 138,22 руб.

Таким образом, положительный эффект от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за 2023 год составил 1 835 509,99 руб. В бухгалтерской отчетности этот эффект отражен в общей сумме в составе прочих доходов.

10.3.9 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в строке 1230 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и тд., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключённых договоров, сложившихся фактов хозяйственной деятельности и намерений Общества. Если до момента погашения дебиторской задолженности осталось менее 12 месяцев, задолженность из долгосрочной переводится в краткосрочную. По состоянию на отчетную дату по строке 1230 Бухгалтерского баланса долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные ко взысканию, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации списываются за счет резерва по сомнительным долгам или относятся на финансовые результаты.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично ежеквартально на основании данных, полученных после инвентаризации всей дебиторской задолженности, по результатам которой создается бухгалтерская справка.

Сомнительным долгом признается долг, просрочка оплаты которого по срокам возникновения свыше 90 календарных дней, и вероятность неполучения этого долга составляет 80%. В сумму резерва включается полная сумма выявленной задолженности. Списание сомнительного долга производится в установленном законом порядке по истечении срока исковой давности.

При анализе суммы дебиторской задолженности была выявлена задолженность покупателей, подпадающая под критерии сомнительной. В бухгалтерской отчетности Обществом на 31 декабря 2023 года отражен резерв по сомнительным долгам в сумме 145 772,33 руб.

В связи с тем, что налоговым учетом резерв по сомнительным долгам не создается, в соответствии с ПБУ 18/2 «Учет расходов по налогу на прибыль» отражен отложенный налоговый актив в сумме 29 154,47 руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице №5.1 табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу.

10.3.10 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности Общества представлена в таблице №5.3 табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу.

10.3.11 Доходы и расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся фиксированные разовые платежи за предоставленное право использования результата интеллектуальной деятельности.

Порядок признания:

-неисключительные права на использование программных продуктов списываются равномерно, если программное обеспечение связано с извлечением дохода в течение срока использования, указанного в договоре (при наличии), либо в течение срока, определенного исходя из 5 лет.

В соответствии с п.65 Приказа Министерства финансов РФ от 29.07.1998 №34н и п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций», активы, отраженные по счету 97 «Расходы будущих периодов» в бухгалтерском балансе представлены с подразделением в

зависимости от срока оставшегося обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком обращения свыше 12 месяцев.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком обращения менее 12 месяцев.

На 31 декабря 2023 года в составе *прочих оборотных активов* отражены:

Расходы будущих периодов	Дата окончания списания	Сальдо на 31.12.2023
1С:Предприятие 8. Версия ПРОФ. Клиентская лицензия на 5 рабочих мест	04.11.2024	3 653,23
Интернет VIP версия БСС "Система Главбух" однопользовательская на 1 год 23-24	22.10.2024	110 664,37
Регистрация деклараций соответствия товаров RBW-150BR22, RBW-150BR21, RBW-150DR22, RBW-150BR61, RBW-150DR61	09.09.2024	6 923,92
Регистрация деклараций соответствия товаров RBW-100W6, RCW-100T, RBW-100W	14.05.2024	7 758,60
Регистрация деклараций соответствия товаров SDRC-100T, SDRB-100WC2	09.09.2024	12 463,07
Регистрация деклараций соответствия товаров USF-300EU	14.05.2024	2 586,22
Сертификат проведения испытаний сейфовой части электронного кассира	04.05.2024	28 512,77
Система ЭИС "ИнитПро" (право пользования сроком на 1 год) 2023-24	27.06.2024	10 710,65
Управление IT-отделом 8, доработки Март 2020	31.07.2024	5 096,99
Управление IT-отделом 8, доработки январь 2020	31.07.2024	20 113,81
Управление IT-отделом 8, редакция КОРП	31.07.2024	2 110,73
Управление IT-отделом 8, редакция КОРП	31.07.2024	2 063,52
Итого		212 657,88

На 31 декабря 2023 года в составе *прочих внеоборотных активов* отражены:

Расходы будущих периодов	Дата окончания списания	Сальдо на 31.12.2023
Декларация на соответствие ТР ЕАЭС 020/2011 и ТР ЕАЭС 004/2011 для WR-90A/WR500A	07.02.2027	40 366,92
Декларация соответствия ТРЕАЭС 020/2011 и ТР ЕАЭС 004/2011 для GFS-220-C, GFS-220-CP, GFS-220-CS, GFS-220	07.02.2027	40 366,92
Проведение испытаний и подготовка проекта д-ции по тр-м ТР ЕАЭС 037/2016 для GFS-220-C, GFS220-CP, GF	23.12.2026	29 791,88
Регистрация деклараций соответствия товаров 037P SDRC-100T, SDRB-100WC2	18.11.2025	28 258,49
Регистрация деклараций соответствия товаров D100-E	24.05.2025	53 066,77
Регистрация деклараций соответствия товаров D100-E 2021-26	07.06.2026	31 645,68

Регистрация деклараций соответствия товаров GFS-120S	14.12.2025	19 550,91
Регистрация деклараций соответствия товаров GFS-220-CR,GFS-220-CPR, GFS-220F-CR,GFS-220F-CPR_2020-25	24.03.2025	31 372,28
Регистрация деклараций соответствия товаров RBG-200_2021-26	19.05.2026	54 791,90
Регистрация деклараций соответствия товаров RBG-208_2020-25	30.04.2025	13 307,75
Регистрация деклараций соответствия товаров RBW-100W, RBW-100W6_2020-25	30.04.2025	13 307,75
Регистрация деклараций соответствия товаров RCW-100T_2020-25	30.04.2025	13 307,75
Регистрация деклараций соответствия товаров USF-300EU_2020-25	30.04.2025	13 307,75
Регистрация деклараций соответствия товаров USF-52ES, USF-51E2_2020-25	30.04.2025	13 307,75
Регистрация деклараций соответствия товаров USF-52ES, USF-51E2, GFS-120S_2021-26	29.07.2026	67 660,44
Регистрация деклараций соответствия товаров UW-F4EU_2020-25	30.04.2025	26 615,55
Регистрация деклараций соответствия товаров WR-90A / WR-500A_2020-25	17.09.2025	17 141,27
Система "КонтурДиадок" (право пользования сроком на 2 года) 2023-25	05.09.2025	21 670,59
Итого		528 838,35

В составе доходов будущих периодов отражена стоимость полученного безвозмездно оборудования для проведения испытаний и принятия решения о дальнейшем его приобретении и использовании в деятельности компании.

10.3.12 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих и валютных счетах Общества (счета 51, 52, 55), а также кассе (сч.50), переводы в пути (сч.57) указываются в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Остатков по кассе и переводов в пути на отчетную дату нет.

Все отраженные по строке 1250 средства являются остатками по расчетным (рублевым и валютным) счетам Общества.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Взаимовязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств представлена в таблице:

Показатель	на 31.12.2023, тыс. руб.	на 31.12.2022, тыс. руб.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	121 675	141 823

Денежные средства и денежные эквиваленты (Бухгалтерский баланс)	121 675	141 823
в том числе:		
Денежные средства	121 675	141 823

10.3.13 Запасы.

Общество ведет учет запасов соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 №180н.

Компания применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров (Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, их себестоимость рассчитывается способом:

- по себестоимости первых п времени поступления единиц (способ ФИФО).

На 31 декабря 2023 года стоимость товарно-материальных запасов общества составила 66 284 353,64 руб.

С 2018 года общество производит анализ товарных остатков на складе и ежеквартально создает резерв под снижение стоимости товаров в зависимости от давности их приобретения по следующим правилам:

- Если с момента приобретения товара до даты создания или пересмотра резерва прошло менее одного года, то сумма резерва по нему равна нулю;
- Если с момента приобретения товара до даты создания или пересмотра резерва прошло более одного, но менее двух лет, то сумма резерва по нему равна 20% его стоимости;
- Если с момента приобретения товара до даты создания или пересмотра резерва прошло более двух, но менее трех лет, то сумма резерва по нему равна 50% его первоначальной стоимости;
- Если с момента приобретения товара до даты создания или пересмотра резерва прошло более трех лет, то сумма резерва по нему равна 100% его стоимости.

В случае, когда товар был произведен по заказу конкретного покупателя и имеет ряд специфических особенностей, которые не позволяют реализовать его другим покупателям, сумма резерва рассчитывается по следующим правилам:

- Если с момента приобретения товара до даты создания или пересмотра резерва прошло менее одного года, то сумма резерва по нему равна нулю;
- Если с момента приобретения товара до даты создания или пересмотра резерва прошло более одного, но менее двух лет, то сумма резерва по нему равна 50% его стоимости;

- Если с момента приобретения товара до даты создания или пересмотра резерва прошло более двух лет, то сумма резерва по нему равна 100% его стоимости.

Сумма оценочного резерва при его создании отражается в составе прочих расходов, а в случае продажи или списания товара, под стоимость которого был создан резерв, сумма этого резерва восстанавливается в составе прочих доходов.

На 31 декабря 2023 года сумма резерва под снижение стоимости товаров составила 53 593 188,59 рублей.

В связи с тем, что налоговым учете резерв под снижение стоимости товаров не создается, в соответствии с ПБУ 18/2 «Учет расходов по налогу на прибыль» отражен отложенный налоговый актив в сумме 10 718 637,72 руб.

В 2023 году были списаны неликвидные товары на сумму 7 365 537,79 руб. Со стоимости списанных товаров был восстановлен к уплате НДС, принятый к вычету в момент принятия этих товаров к учету, в сумме 1 351 385,35 руб. Эти расходы включены в Отчете о финансовых результатах в сумму прочих расходов.

Информация о наличии и движении запасов Общества представлена в таблице №4.1 табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу.

10.3.14 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

Открытые в банках аккредитивы, депозиты учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках».

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 41 ПБУ 19/02) отражается по строке 1170 «Финансовые вложения».

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 41 ПБУ 19/02) отражается по строке 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов).

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных и краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В 2018 году Общество приобрело долю (25%) в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Глори Сервис РУС» (ИНН 7727103925) стоимостью 2500 руб. Эта инвестиция, а также расходы на оплату услуг нотариуса по оформлению сделки приобретения доли отражены в составе финансовых вложений текущей отчетности, начиная с 31 декабря 2018 года. По предварительной отчетности учрежденной компании по итогам 2023 года получена прибыль. В связи с этим переоценка (обесценение) финансового вложения не производилась. Решение об использовании прибыли будет принято участниками общества после утверждения финальной годовой отчетности дочерней компании.

Информация о наличии и движении финансовых вложений Общества представлена в таблице №3.1 табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу.

10.3.15 Отложенные налоговые активы и обязательства. Расчет налога на прибыль.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль основано на ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В соответствии с учетной политикой величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.20 и п.21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете непосредственно по счетам учета и в бухгалтерской отчетности отражается развернуто.

При заполнении Отчета о финансовых результатах за 2023 год Общество руководствуется Приказом Минфина России от 19.04.2019 №61н.

Порядок расчета налога на прибыль представлен в таблице:

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2023 года, тыс руб.	За январь-декабрь 2022 года, тыс руб.
Налог на прибыль	2410	(5 836)	12 110
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(4 035)	-
отложенный налог на прибыль	2412	(1 801)	12 110

По результатам деятельности Общества в 2023 году была получена прибыль, и начислен текущий налог на прибыль в сумме -4 034 594 руб.

Годовое изменение отложенных налоговых активов -2 019 043,61 руб.

Годовое изменение отложенных налоговых обязательств 218 107,22 руб.

Таким образом, налог на прибыль, отраженный в отчетности, равен:

$-4\,034\,594 - 2\,019\,043,61 + 218\,107,22 = -5\,835\,530,39$ руб.

10.3.16 Оценочное обязательство на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков на 31 декабря 2023 года составляет 7 064 347,19 рублей.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца. Ежемесячный процент отчислений в резерв определяется как процент от начисленных сумм на оплату труда и отчислений во внебюджетные фонды за данный месяц.

В связи с тем, что налоговым учете резерв на оплату отпусков не создается, в соответствии с ПБУ 18/2 «Учет расходов по налогу на прибыль» отражен отложенный налоговый актив в сумме 1 412 869,44 руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества представлена в таблице №7 табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу

10.3.17 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По итогам работы Общества за предыдущие годы дивиденды в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2023 в сравнении с 31.12.2022 произошло изменение строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сторону увеличения на сумму 7 161 тыс. руб. в результате того, что по итогам деятельности в 2023 году Обществом получена прибыль (строка 2400 Отчета о финансовых результатах). В результате чего величина чистых активов на 31.12.2023 увеличилась на 7 161 тыс. руб.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2023, тыс. руб.	на 31.12.2022, тыс руб.
Нераспределённая прибыль (убыток), всего	(65 296)	(72 457)
в том числе:		
Прибыль, подлежащая распределению	98 908	91 747
Убыток, подлежащий покрытию	(164 204)	(164 204)

Подробная информация о капитале Общества представлена в Отчете об изменениях капитала.

Величина чистых активов Общества представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	70 314	63 153	119 185

По намеченному бизнес-плану Общество в 2024 году намерено частично перекрыть убыток и продолжить осуществление финансово-хозяйственной деятельности. На дату составления пояснительной записки Руководство компании не располагает сведениями о намерениях или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

10.3.18 Информация о численности персонала и суммах выплат сотрудникам.

За 2023 год среднесписочная численность сотрудников в Обществе составила – 19 чел., в том числе численность управленческого персонала – 6 чел.

Общий фонд оплаты труда в 2023 году составил – 47 060 545,14 руб., в том числе сумма выплат управленческому персоналу – 23 038 900,86 руб.

10.3.19 Информация о связанных сторонах.

Связанной стороной для Общества в 2023 году являлась:

-Компания «ГГС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД» (КИПР) - Единственный участник Общества с 08.12.2015.

В 2016 году данной компанией на основании Решения №6 единственного участника Общества от 10.06.2016 было произведено пополнение оборотных средств на сумму 2 085 000 долларов США, что в рублевом эквиваленте составило 135 600 009,00 рублей. В бухгалтерской отчетности Общества данная сумма отражена по строке «добавочный капитал».

-Также связанными сторонами в 2023 году для Общества являлись следующие юридические лица и между ними и Обществом осуществлялись внутригрупповые операции:

Наименование компании	ИНН	Поставщик	Покупатель
GLORY GLOBAL SOLUTIONS (INTERNATIONAL) LIMITED	-	0%	0%
ООО «Глори Сервис РУС»	7727103925	-	4,23%

В 2023 году Обществом в составе прочих доходов была отражена сумма 95 888 тыс.руб., полученная в результате списания кредиторской задолженности по прощенному займу, полученному от компании Glory Global Solutions (International) Limited.

10.3.20 События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенных событий после отчетной даты, которые положительно или отрицательно сказались на деятельности Общества, не было.

10.4 Раскрытие других существенных показателей

10.4.1 Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности – финансовым, правовым и т.д., которые могут иметь финансовые последствия.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

Финансовые риски

Кредитный риск

Для Общества основным финансовым инструментом является дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице №5.1 табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу.

Общество имеет разработанные процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что при заключении договоров или осуществлении сделок производится анализ контрагентов на основе технических показателей (наличие производственной базы, опыт работы на рынке, квалификация персонала), финансовых критериев (стоимость активов, финансовое состояние, деловая репутация, состав собственников, а также история взаимоотношений, связанные стороны, судебная практика и тп). В случае если контрагент не соответствует требованиям, договор с ним не заключается.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые

органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызывавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество, в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В 2023 году Общество не являлось участником претензионных споров и судебных разбирательств. На момент утверждения отчетности информации о возможности возникновения претензий или судебных разбирательств по отношению к Обществу в ближайшее время отсутствует.

10.4.2 Информация об условных обязательствах.

В 2023 году Общество не являлось участником претензионных споров и судебных разбирательств. На момент утверждения отчетности информация о возможности возникновения претензий или судебных разбирательств по отношению к Обществу в ближайшее время отсутствует.

10.4.3 Информация о непрерывности деятельности

На момент утверждения отчетности Общество:

- не планирует сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности) ввиду ограничений импорта связанных с санкциями недружественных стран;

- не планирует необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом;

- не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;

- намерено оптимизировать запасы в целях снижения количества устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов и сокращения расходов на ответственное хранение;

- не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;

- заявляет о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;

- заявляет о своей способности получить финансирование для необходимого развития деятельности или иных необходимых инвестиций;

- не ожидает изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);

- не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);

- не ожидает потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, патента, основного поставщика (подрядчика) и т.п.

- не ожидает возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта;

- не ожидает возможных судебных исков против себя, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Общества;

- не ожидает возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

10.4.4 Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь ни в отчетном году, ни в предыдущие годы своей деятельности.

Информация о государственной помощи представлена в таблице №9 табличных пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

10.4.5 Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам предусмотрено положениями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного приказом Минфина России от 08.10.2010 №143н.

Общество не выделяет в отчетности отдельные отчетные сегменты в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием промышленного и специального назначения;

- оказание услуг по обслуживанию, консультированию и ремонту офисных машин и

вычислительной техники.

Выручка по указанным видам деятельности составляет 100% от общей выручки от продаж.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности с другими организациями.

10.4.6 Информация о прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

В 2023 году прекращения основных видов деятельности не было.

10.4.7 Информация об экологической деятельности организации

Платежей за негативное воздействие на окружающую среду нет.

10.4.8 Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (ЭС/ЭФ)

Общество не приобретает от энергосберегающих организаций энергетические ресурсы.

В арендную плату за арендуемые у арендодателей площади включены коммунальные платежи.

10.4.9 Обеспечения обязательств

В 2022 и 2023 годах у Общества отсутствовали обеспечения обязательств полученные и выданные.

Информация о наличии и движении обеспечения обязательств представлена в таблице №8 табличных пояснений к Годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Генеральный директор

ООО «ГГС РУС»

01 марта 2024 года



/Орлова Т.С./