ООО «ЕТС ТРЕЙД»

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

Общие сведения

Полное фирменное наименование общества :

Общество с Ограниченной Ответственностью «ЕТС ТРЕЙД»

Сокращенное фирменное наименование общества :

ООО «ЕТС Трейд»

Местонахождение и почтовый адрес Общества :

Юридический адрес: 625059, Тюменская обл, Тюмень г, Тимофея Чаркова ул, дом № 8Г
Адрес местонахождения: 625059, Тюменская обл, Тюмень г, Тимофея Чаркова ул, дом № 8Г

Регистрация Общества:

Дата государственной регистрации: 11.03.2016 г

ОГРН: 1167232058245

ИНН: 7224069315

КПП: 720301001

Зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы №14 по Тюменской области.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал - 1 500 000 рублей**.**

Изменения размера Уставного капитала Общества в 2023 году не было.

Информация об аудиторе общества.

ООО «Аудиторская Фирма «Бизнес-Финанс»»
ИНН 0275924335, ОГРН 1210200000757
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ) 12106021375) - с 09.02.2021г.
Юридический адрес: Республика Башкортостан, 450017, г. Уфа, ул. Шмидта, д. 50
Адрес по месту нахождения: Республика Башкортостан, 450017, г. Уфа, ул. Шмидта, д. 50
Адрес электронной почты:
Телефон +7 (917)44-40-363

Основные виды деятельности общества в 2023 году:

45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов (По данным выпискам ЕГРЮЛ и оборотам компании)
45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
45.19 Торговля прочими автотранспортными средствами

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:
-лицензий не имеет

Участники Общества

Контроль финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЕТС Трейд» осуществляется Генеральным директором.
Генеральный директор Общества ООО «ЕТС Трейд»:
До 21.05.2023г. – Радин Дмитрий Сергеевич
С 22.05.2023г. – Джатиев Александр Александрович
Учредители ОО «ЕТС Трейд» - Радин Дмитрий Сергеевич, Айзатуллин Руслан Наилович, Джатиев Александр Александрович

Конечными бенефициарами являются: Радин Дмитрий Сергеевич (доля 33,33%), Айзатуллин Руслан Наилович (доля 33,33%),, Джатиев Александр Александрович (доля 33,33%),

Персонал организации

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2021 году – 93 человек
- в 2022 году – 139 человек
- в 2023 году – 164 человека

В 2023 г. выплата дивидендов учредителям производилась: в размере 36 860 000 руб.

В состав управленческого персонала за 2023 год включаются:
генеральный директор, технический директор, финансовый директор, коммерческий директор с 17.07.2023, директор по персоналу, директор по закупкам и логистике.

Суммы краткосрочных вознаграждений управленческому персоналу за 2023 год составляют:

Год	Расходы на оплату труда (тыс. руб.)	Страховые взносы (тыс. руб.) (с учетом НС)
2021	9 114 тыс.р.	1 316 тыс.р.
2022	13 063 тыс.р.	2 062 тыс.р.
2023	20 512 тыс. р.	3 532 тыс. р.

В 2021 г. и в 2022 году в составе краткосрочных вознаграждений дивиденды учредителям Общества – не выплачивались.
Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Аффилированные лица: лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа _Джатиев Александр Александрович, Основание: Протокол общего собрания участников от 13 мая 2023 г сроком на 5 лет. Айзатуллин Руслан Наилович, Джатиев Александр Александрович, Радин Дмитрий Сергеевич.

Информация об операциях со связанными сторонами: Начисление и оплата труда осуществляется согласно положению об оплате труда и отдельных положений о стимулировании. Раскрыто в информации по основному управленческому персоналу.
Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.
Информация о связанных сторонах :
ООО «Евротехсервис» ИНН 7204086104, ООО «ЕТС» ИНН 7204142542, ООО «ЕТС» ИНН 7726389728, Айзатуллин Руслан Наилович, Джатиев Александр Александрович, Радин Дмитрий Сергеевич.
Со связанными сторонами, проведены следующие операции:

Вид хозяйственной	
операции	**За 2023 год тыс. руб.**
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС)	
Реализация товаров ООО ЕТС 7726389728	70 642
Реализация товаров ООО Евротехсервис	101
Реализация товаров ООО ЕТС 7204142542	11 380
Реализация услуг ООО ЕТС 7204142542	68
Итого:	82 191
Приобретение продукции, работ, услуг (без НДС)	
ООО ЕТС 7726389728	156 473
ООО Евротехсервис	-
ООО ЕТС 7204142542	76
Итого:	156 549
Кредиторская задолженность	
ООО ЕТС 7726389728	24 761
ООО Евротехсервис	7 811
ООО ЕТС 7204142542	8 325
Итого:	40 897
Дебиторская задолженность	
ООО ЕТС 7726389728	4 784
ООО Евротехсервис	9
ООО ЕТС 7204142542	11 576
Итого:	16 369

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах, которая не подлежала лицензированию.
Информация по сегментам: В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 Общество приняло решение об отсутствии необходимости раскрытия информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Дочерние и зависимые общества

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

ООО «ЕТС Трейд» имело 5 обособленных подразделений в 2023году, одно из которых было снято с учета 13.10.2023г. с КПП 246945001:

1. Обособленное подразделение ООО «ЕТС Трейд» г.Ленск , расположенного по адресу: г Ленск, ул Победы, здание 69Б
   (основание - уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 02.08.2021 г. ИФНС России №_3)
2. Обособленное подразделение ООО «ЕТС Трейд» г. Дудинка, расположенного по адресу: г Дудинка, ул Морозова, стр 3.
   (основание - уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 02.08.2021 г. ИФНС России №_25)
   (основание о снятии с учета – уведомление о снятии с учета в налоговом органе от 13.10.2023г. на основании сообщения о прекращении деятельности от 29.09.2023г).
3. Обособленное подразделение ООО «ЕТС Трейд» г. Нижневартовск, расположенного по адресу: г Нижневартовск, ул Индустриальная, 76
   (основание - уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 12.10.2020 г. ИФНС России №_6)
4. Обособленное подразделение ООО «ЕТС Трейд» г. Новый Уренгой, расположенного по адресу: г Новый Уренгой, ул Геологоразведчиков, 13,20
   (основание - уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 30.08.2019 г. ИФНС России №_2)
5. Обособленное подразделение ООО «ЕТС Трейд» г. Сургут, расположенного по адресу: г Сургут, ул Производственная, д. 6, сооружение 1.
   (основание - уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 13.09.2022 г. ИФНС России г Сургута)

1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023г., утвержденной приказом от 31.12.2021г. которая 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.

Учетная политика ООО «ЕТС Трейд» разработана на основании следующих законодательных и нормативных документов:

1. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ;
2. Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н (с учетом дополнений и изменений от 24.12.2010 г. № 186н, с изм., внесенным решением Верховного Суда РФ от 23.08.2000г. № ГКПИ 00-645);
3. стандарты по ведению бухгалтерского учета:
4. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н) (применяется в обязательном порядке с 2022 года);

5. - ФСБУ 5/2019 "Запасы" (приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н) (применяется в обязательном порядке с 2021 года);
6. - ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) (применяется в обязательном порядке с 2022 года);
7. - ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" (приказ Минфина России от 16.04.2021 N 62н) (применяется в обязательном порядке с 2022 года);
8. действующие ПБУ, включая ПБУ № 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 06.10.08 г. № 106н (ред. Приказ Минфина РФ от 18.12.2012г. № 164н);
9. План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н (ред. Приказ Минфина РФ от 08.11.2010г. №142н);

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений. Приложения включают: отчет об изменениях капитала; отчет о движении денежных средств, расчет стоимости чистых активов, пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах.

- Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
- Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности;
- Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств;
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не было;
- Прекращение деятельности согласно ПБУ 16/02, а также существенное сокращение деятельности не планируется;

Основные положения Учетной политики:

Для целей ведения бухгалтерского учета и налогообложения на предприятии принята учетная политика

Учетная политика организации разработана в Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н (ред. Приказ Минфина РФ от 08.11.2010г. №142н); иными нормативными актами.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на генерального директора. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С- Бухгалтерия 8.3.

Деятельность осуществлялась предприятием на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № «О бухгалтерском учете».

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатации.

Списание товаров производится по средней себестоимости.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам

Предприятие создает резервы предстоящих отпусков

Предприятие создает резервы по обесценению материальных ценностей.

Существенной признается ошибка, составляющая более 10 (Десять) процентов от валюты баланса.

В бухгалтерской отчетности подлежат раскрытию все существенные показатели в соответствии с п.11 ч.3 ПБУ 4/99. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 20_% (Двадцать).

Нематериальные активы

В 2023 году приобретались следующие нематериальные активы.

ООО ЕТС Трейд

Карточка счета 04.01 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Период			Документ		Аналитика Дт	Аналитика Кт	
Сальдо на начало							
19.10.2023	Принятие к учету НМА 00БП-000001 от 19.10.2023 13:05:23 Принят к учету НМА	**Товарный знак "Partum" РФ №974657**	Товарный знак "Partum" РФ №974657	04.01	73 200,00	08.05	
15.12.2023	Принятие к учету НМА 00БП-000002 от 15.12.2023 20:26:12 Принят к учету НМА	**Товарный знак "Bollwerk" РФ №988945**	Товарный знак "Bollwerk" РФ №988945	04.01	55 950,00	08.05	
Обороты за период и сальдо на конец							

Основные средства

В организации учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В отношении арендованных основных средств в организации учет ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" утвержденными Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208.

Организация применяет указанные стандарты ретроспективно с 01.01.2022 года.

В организации Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации подлежит раскрытию с учетом существенности (п. 45 ФСБУ 25/2018):

С 01.01.2022 организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018).

ООО «ЕТС Трейд» использует право не признавать предмет аренды рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя. (Основание п.11 ФСБУ 25/2018)

Объектами аренды являются нежилые помещения, используемые в сфере коммерческой деятельности ООО «ЕТС Трейд»». В организации заключены договоры на период 11 мес. Договора не являются уникальными и могут быть заменены в любой момент, без существенных штрафов и экономических потерь. Никаких дополнительных неотделимых улучшений в арендуемых объектах не производится.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При определении срока аренды для целей бухгалтерского учета принимается во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды.

Поэтому по договорам аренды нежилых помещений прогнозные показатели: максимальный срок возможной аренды, в пределах которого арендные платежи можно спрогнозировать, и ставка дисконтирования не обеспечивают экономически ценной информации в связи с большой неопределенностью. Сама информация несущественна для

пользователей. В связи с этим расходы на аренду нежилых помещений признаются затратами.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Проведен анализ по договорам заключенные на 11 месяцев.

Сама информация несущественна для пользователей. В связи с этим расходы на аренду нежилых помещений признаются затратами. Информация о таких помещениях, полученных в аренду по состоянию на 31.12.2023 г., раскрыта в данных пояснениях:

Принятые в аренду помещения, на 11 месяцев отражаются на забалансовом счете 001 в сумме 467647 тыс. руб. в том числе:

	Подразделение	контрагент Адрес нахождения	Площадь арендуемого помещения	Договор	Действие договора, комментарий
1	Обособленное подразделение г.Новый Уренгой	Кошевая Анна Владимировна ИП Жилое помещение площадью, по адресу:г.Н.Уренго, ул.Молодежная, 13, кв.112	60,6 кв.м.	ДС к Договору аренды №18 от 01.12.2023	Заключен на 11 месяцев. Гарантии о продлении в ближайшие месяцы отсутствуют.
2	Головное подразделение г.Тюмень	ГАЗСЕРВИС ООО Нежилое здание по адресу г. Тюмень, ул. Щербакова,207, стр.13	1 000 кв.м.	Договор №2/2023/А от 01.08.23г	Заключен на 11 месяцев. Гарантии о продлении в ближайшие месяцы отсутствуют.
3	Обособленное подразделение г.Новый Уренгой	Кузнецова Александра Вадимовна Жилое помещение по адресу г.Новый Уренгой, мк-н Тундровый дом, 3, кв.260	60,9 кв.м.	Договор аренды от 06.12.2023	Заключен на 11 месяцев. Гарантии о продлении в ближайшие месяцы отсутствуют.
4	Обособленное подразделение г.Нижневартовск	ООО «НОРД-СТРОЙ» Часть нежилого помещения (Административно-бытовой корпус 410,5 кв.м) Часть нежилого помещения (РММ 940кв.м)	410,5 кв.м 940 кв.м.	Договор аренды помещений №11/01 от 01.11.2023	Заключен на 11 месяцев. Гарантии о продлении в ближайшие месяцы отсутствуют.

Вышеуказанные объекты отражены на забалансовом счете 001, так как срок аренды по договору составляет 11 месяцев и договор о намерениях, гарантии и пролонгации на следующий период отсутствует.

В организации имеют место договоры, признанные соответствующими критериям МСФО 16, ФСБУ 25.

ООО ЕТС Трейд

ООО ЕТС Трейд

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.07.1 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.07.1		10 910 847,43	30 938 077,68	48 724 137,26		28 696 907,01
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ АО			167 693,00	167 693,00		
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО !!!			21 808 930,24	40 867 793,73		19 058 863,49
Вяземцева Марина Александровна ИП		7 946 474,52	2 605 754,52			5 340 720,00
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО			845 699,78	5 143 023,30		4 297 323,52
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО		2 964 372,91	5 510 000,14	2 545 627,23		
Итого		**10 910 847,43**	**30 938 077,68**	**48 724 137,26**		**28 696 907,01**

Приняты следующие предметы аренды:

ООО ЕТС Трейд

Счет : 01.03 на 31 декабря 2023 г.

Счет
Основные средства
01.03
Автомобиль AUDI e-tron S
Автомобиль GEELY MONJARO (VIN-LB37852D4PS149259)
Автомобиль ISUZU NQR 12T 676801
Автомобиль грузовой LADA LARGUS FS045L (С696УЕ72)
Автопогрузчик Hangcha CPCD35-XRW55F, 2023, VIN: 18BC03308
Нежилое помещение S=404,6 кв.м.: г. Тюмень, ул. Свердлова, 5, к.1
Штабелер электрический с выдвижной подъемной рамой ETV 214 №91162029
Итого

Справка-расчет начисления процентных расходов

Контрагент: "Балтийский лизинг" ООО

Документ: Поступление в аренду (лизинг) 0000-000004 от 04.08.2023 12:00:00
вх. № 057659 от 04.08.2023

Валюта: руб.

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Оценка предметов аренды	Стоимость обязательства	Ставка дисконтирования, % годовых (*)
1	2	3 = [1] - [2]	4	5 = [4] - [2]	6
2 374 590,68	219 316,27	2 155 274,41	2 184 835,52	1 965 519,25	20,6832

Предмет лизинга:
Срок действия договора с 29.09.2022 года по 06.10.2023 год.
Сумма процентных расходов (**) за 2023 год: 183 091,48 руб.

Справка-расчет начисления процентных расходов

Контраген т: "Балтийский лизинг" ООО

Документ: Поступление в аренду (лизинг) 0000-000003 от 17.08.2023 0:00:00
вх. № 057659 от 17.08.2023

Валюта: руб.

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Оценка предметов аренды	Стоимость обязательства	Ставка дисконтирования, % годовых (*)
1	2	3 = [1] - [2]	4	5 = [4] - [2]	6
8 126 311,95	751 250,00	7 375 061,95	7 512 500,00	6 761 250,00	21,1586

Предмет лизинга : Автомобиль ISUZU NQR 12T 676801
Срок действия договора с 18.08.2023год по 02.08.2024 год.
Сумма процентных расходов за 2023 год 392 063,38

Справка-расчет начисления процентных расходов

Контрагент: "Балтийский лизинг" ООО

Документ: Поступление в аренду (лизинг) 0000-000004 от 04.08.2023 12:00:00
вх. № 057659 от 04.08.2023

Валюта: руб.

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Оценка предметов аренды	Стоимость обязательства	Ставка дисконтирования, % годовых (*)
1	2	3 = [1] - [2]	4	5 = [4] - [2]	6
2 374 590,68	219 316,27	2 155 274,41	2 184 835,52	1 965 519,25	20,6832

Предмет лизинга : Автопогрузчик Hangcha CPCD35-XRW55F, 2023, VIN: 18BC03308
Срок действия договора с 04.08.2023год по 01.08.2024 год.
Сумма процентных расходов за 2023 год 125 655,10

Справка-расчет начисления процентных расходов

Контрагент: "Балтийский лизинг" ООО

Документ: Поступление в аренду (лизинг) 0000-000005 от 23.03.2023 12:00:00
вх. № 9371440636 от 23.03.2023

Валюта: руб.

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Оценка предметов аренды	Стоимость обязательства	Ставка дисконтирования, % годовых (*)
1	2	3 = [1] - [2]	4	5 = [4] - [2]	6
5 571 370,71	544 960,00	5 026 410,71	5 200 000,00	4 655 040,00	17,5341

Предмет лизинга : Штабелер электрический с выдвижной подъемной рамой ETV 214 №91162029
Срок действия договора с 23.03.2023год по 14.03.2024 год.
Сумма процентных расходов за 2023 год 358 820

Справка-расчет начисления процентных расходов

Контрагент: "Балтийский лизинг" ООО

Документ: Поступление в аренду (лизинг) 0000-000006 от 14.12.2023 12:00:02

Валюта: руб.

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Оценка предметов аренды	Стоимость обязательства	Ставка дисконтирования, % годовых (*)
1	2	3 = [1] - [2]	4	5 = [4] - [2]	6
8 897 167,18	4 062 916,67	4 834 250,51	8 291 666,67	4 228 750,00	34,0581

Предмет лизинга : Автомобиль AUDI e-tron S
Срок действия договора с 14.12.2023год по 01.12.2024 год.
Сумма процентных расходов за 2023 год 58 124,03

Справка-расчет начисления процентных расходов

Контрагент: Вяземцева Марина Александровна

Документ: Поступление в аренду (лизинг) 0000-000001 от 01.12.2022 12:00:00

Валюта: руб.

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Ставка дисконтирования, % годовых	Стоимость обязательства (*)	Оценка предметов аренды
1	2	3 = [1] - [2]	4	5	6 = [5] + [2]
7 946 474,52	-	7 946 474,52	11,2500	6 761 150,16	6 761 150,16

Предмет аренды : Нежилое помещение S=404,6 кв.м.: г. Тюмень, ул. Свердлова, 5, к.1
Срок действия договора с 01.12.2022год по 01.12.2025 года
Сумма процентных расходов за 2023 год 614 667,69

Справка-расчет начисления процентных расходов

Контрагент: "Газпромбанк Автолизинг" ООО

Документ: Поступление в аренду (лизинг) 0000-000002 от 31.10.2023 8:00:00
вх. № 057659 от 31.10.2023

Валюта: руб.

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Оценка предметов аренды	Стоимость обязательства	Ставка дисконтирования, % годовых (*)
1	2	3 = [1] - [2]	4	5 = [4] - [2]	6
4 285 852,75	2 113 120,92	2 172 731,83	4 020 825,00	1 907 704,08	32,7840

Предмет лизинга : Автомобиль GEELY MONJARO (VIN-LB37852D4PS149259)
Срок действия договора с 31.10.2023год по 03.10.2024 год.
Сумма процентных расходов за 2023 год 87 804,99

Справка-расчет начисления процентных расходов

Контрагент: СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО

Документ: Поступление в аренду (лизинг) 0000-000002 от 29.09.2022 11:28:58

Валюта: руб.

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Оценка предметов аренды	Стоимость обязательства	Ставка дисконтирования, % годовых (*)
1	2	3 = [1] - [2]	4	5 = [4] - [2]	6
3 550 526,43	650 000,00	2 900 526,43	3 250 000,00	2 600 000,00	19,8046

Предмет лизинга : Автомобиль Ford Transit FCD 310M (X509КО 72)
Срок действия договора с 29.09.2022год по 26.10.2023 год.
Сумма процентных расходов за 2023 год 183 091,48

Доходные вложения в материальные ценности

В 2023 году доходных вложений в материальные ценности не имелось и операции с ними не проводились.

Долгосрочные финансовые вложения

В 2023 году долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения

В 2023 году краткосрочных были движения по краткосрочным депозитам.

ООО ЕТС Трейд

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58.05 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
58.05	1 188 302,81		618 922,57	549 340,75	1 257 884,63	
ЛАМОР-ЮГРА ООО	268 249,45		268 249,45	536 498,90		
Договор уступки прав требования от 23.06.2022	268 249,45		268 249,45	536 498,90		
НОРДОЙЛГРУПП ООО	230 681,25				230 681,25	
Договор уступки прав требования 2 от 02.02.2022	230 681,25				230 681,25	
ООО «ГефестСтройСнаб»	118 135,50				118 135,50	
Договор уступки прав требования от 17.06.2022	118 135,50				118 135,50	
Паскевич Алексей Геннадьевич ИП	12 841,85			12 841,85		
Договор уступки прав требования 4 от 02.02.2022	12 841,85			12 841,85		

РЕМДИЗЕЛЬСЕРВИС ООО	207 721,64				207 721,64	
Договор уступки прав требования 1 от 02.02.2022г	207 721,64				207 721,64	
СТРОЙТЕХИНВЕСТ ООО	350 673,12		350 673,12		701 346,24	
Договор уступки прав требования от 17.06.2022	350 673,12		350 673,12		701 346,24	
Итого	**1 188 302,81**		**618 922,57**	**549 340,75**	**1 257 884,63**	

Запасы

Учет запасов осуществляется согласно ФСБУ 5/2019 запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Списание запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости по каждому наименованию.

По состоянию на 31.12.2023г. числятся запасы в размере 1 415 005 тыс. руб,

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует
Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 год ,
составляет — 589 896 тыс.руб.

Денежные средства

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

Расшифровка Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	2023 январь-декабрь тыс.руб	2022 январь-декабрь тыс.руб
Поступления - всего:	3610050	2043004
От продажи товаров	3257082	2008804
Прочие поступления	352968	34200
Платежи всего:	(3582609)	(2129328)
Поставщикам	(2705848)	(1788771)
Оплата труда	(345193)	(246474)
% по долговым обязательствам	(8930)	(333)
Налога на прибыль	(157816)	(86786)
Прочие платежи	(352522)	(6964)

Денежные средства на 31.12.2023 год (ст. 1250 Баланса): 39 170 тыс. руб. в том числе:

- расчетный счет 37 742 тыс.руб.;

Расшифровка валютных счетов по состоянию на 31.12.2023г

Курс валют на 31.12.2023г.

EUR (Евро) - 99,1919
TRY (Турецкая лира) – 3,048

ООО ЕТС Трейд

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 52 за 2023 г.

Счет / Банковские счета / Валюта	Показа-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
52	БУ	20 209 622,19		1 013 032 256,79	1 031 848 390,39	1 393 488,59	
40702156900007001838, Банк ГПБ (АО), CNY	БУ			8 206 920,00	8 206 920,00		
CNY	БУ			8 206 920,00	8 206 920,00		
	Вал.			612 000,00	612 000,00		
р/с 40702156004000001106 (CNY) в УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", БИК:046577906	БУ	88 879,54		153 339 563,17	153 428 442,71		
CNY	БУ	88 879,54		153 339 563,17	153 428 442,71		
	Вал.	8 982,34		12 549 950,34	12 558 932,68		
р/с 40702156400000002017 (CNY) в Банк ГПБ (АО), БИК:044525823	БУ			56 735 668,72	56 735 668,72		
CNY	БУ			56 735 668,72	56 735 668,72		
	Вал.			4 411 350,48	4 411 350,48		
р/с 40702949400000000420 (TRY) в Банк ГПБ (АО), БИК:044525823	БУ			60 217 115,06	60 217 115,06		
TRY	БУ			60 217 115,06	60 217 115,06		
	Вал.			17 214 588,91	17 214 588,91		
р/с 40702949500007000394 (TRY) в Банк ГПБ (АО), БИК:044525823	БУ			1 012 342,63	26 731,13	985 611,50	
TRY	БУ			1 012 342,63	26 731,13	985 611,50	
	Вал.			323 347,44		323 347,44	
р/с 40702978300000006663 (EUR) в Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г. ЕКАТЕРИНБУРГЕ, БИК:046577411	БУ	1 436 311,33		63 192 093,35	64 220 527,59	407 877,09	
EUR	БУ	1 436 311,33		63 192 093,35	64 220 527,59	407 877,09	
	Вал.	18 984,94		632 735,06	647 608,00	4 112,00	
р/с 40702978604000002505 (EUR) в УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", БИК:046577906	БУ	18 682 629,97		602 089 250,60	620 771 880,57		
EUR	БУ	18 682 629,97		602 089 250,60	620 771 880,57		
	Вал.	246 944,10		6 785 178,35	7 032 122,45		
р/с 40702978800007006276 (EUR ЦБ) в Банк ГПБ (АО), БИК:044525823	БУ			26 900 010,13	26 900 010,13		
EUR	БУ			26 900 010,13	26 900 010,13		
	Вал.			278 093,44	278 093,44		
р/с 40702978904000002506 (EUR ЦБ) в Уральский филиал АО "Райффайзенбанк", БИК:046577906	БУ			41 339 283,14	41 339 283,14		
EUR	БУ			41 339 283,14	41 339 283,14		
	Вал.			471 210,15	471 210,15		
р/с 40702978945100034660 (EUR) в ОАО АКБ "АВАНГАРД", БИК:044525201	БУ	1 801,35		9,99	1 811,34		
EUR	БУ	1 801,35		9,99	1 811,34		
	Вал.	23,81			23,81		
Итого	**БУ**	**20 209 622,19**		**1 013 032 256,79**	**1 031 848 390,39**	**1 393 488,59**	

Уставный капитал — (ст. 1310 Баланса) 1 500 тыс.руб
За 2023 год изменений в движении уставного капитала не было.

Резервный капитал

Резервный капитал в 2023 году не начислялся

Добавочный капитал

Добавочный капитал в 2023 году на 31.12.2023 г сальдо не имеет

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2023 г. Составляет 1 318 888 тыс руб

Краткосрочные заемные средства – 32 147 тыс.р. процентов на 31.12.2023 год.
Долгосрочные заемные средства – 69 000 тыс.р

В составе долгосрочных обязательств по строке прочие обязательства отражены обязательства по аренде более 1 года в сумме 5 341 тыс. р.

В составе краткосрочных обязательств по строке прочие обязательства отражены обязательства по аренде до года в сумме 17 929 тыс. р.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г составляет 623 788 тыс.руб.
Оценочными обязательствами в организации являются резервы по отпускам на 31.12.2023 г составляют 28 154 тыс.р.
В 2023 году начислены резервы по отпускам в сумме 45450 тыс. руб. использовано резерва в сумме 34578 тыс. руб.

Выручка от продаж – 3 822 327 тыс. руб.
В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от продажи товаров, оказания услуг, работ по методу начисления.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг — 2 324 519 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов.

Вид дохода/расхода	2023 Сумма, тыс. руб	2022 Сумма, тыс. руб
Прочие доходы всего:	247 284	67 086
Прочие внереализационные доходы	189 110	47 656
Курсовые разницы	58 174	19 428
Прочие расходы всего:	239 298	105 050
Курсовые разницы	38 275	51 869
Услуги банков	6 704	4 062

Налог на прибыль, ПБУ 18/02:

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	**За 2022 год**
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения – всего,** облагаемая по ставке	657324	435748
2	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль,** рассчитанный по ставке (20% от п.1)	(131 465)	(87 150)
3	**Постоянный налоговый расход (доход)**	(1 271)	(1 135)
4	**Расход (доход) по налогу на прибыль**	(132 734)	(88 285)
5	**Отложенный налог на прибыль**	(114)	(473)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6	**Текущий налог на прибыль**	(132 620)	(87 813)

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010, организация приняла решение об отсутствии необходимости раскрытия информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Чрезвычайные расходы отсутствуют

Прекращаемая деятельность и долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

Государственная помощь.

В 2023 году привлечение бюджетных средств Обществом производилось на предупредительные меры: Возмещение страхователям расходов на предупредительных меры по сокращению производств травматизма и проф.заболеваний по Приказу № 1142-Ф на сумму 166 тыс. руб.

Совместная деятельность. Общество не является участником договора о совместной деятельности.

2. Условия хозяйственной деятельности:

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Хозяйственные риски:

Политика общества в области управления рисками:
- Закупка необходимого товара;
- Реализация товара;
- Наличие конкурентов на рынке;
- Улучшение качества услуг и развитие своих ключевых позиций на рынке продажи стоматологических товаров

Отраслевые риски:

Отраслевые риски, которые могут существенно повлиять на способность исполнять свои обязательства:

- изменения потребительского спроса,
- снижение покупательной способности,
- высокая конкуренция

Наличие и поддержание постоянного ассортимента товаров, гибкая ценовая политика, участие в отраслевых выставках и прочие инструменты напрямую влияют на хозяйственную деятельность общества. Товарные запасы, составляют, основной удельный вес в общей сумме основного капитала предприятия.

Страновые и региональные риски:

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в г. Тюмень и осуществляет свою деятельность в регионе, в котором обстановка достаточно стабильна и нет рисков, связанных с военными конфликтами, забастовками и прочими рисками.

Финансовые риски:

Важнейшее значение для эффективного управления финансовыми рисками имеет информационное обеспечение. Наличие актуальной информации позволяет быстро принимать управленческие решения для минимизации рисков.

Основой управления финансовыми рисками в организации является анализ движения денежных средств. Данные о сроках и размерах поступления и выплат при составлении бюджета движения денежных средств корректируется с учетом реального положения, путем перераспределения денежных средств.

В настоящее время у Общества отсутствуют договоры, где оно выступает Заемщиком Для оценки воздействия финансовых рисков выполняется анализ бухгалтерской отчетности Общества.

Правовые риски:

Уровень и вероятность наступления правовых рисков в отношении Общества, в том числе связанных с изменением налогового законодательства, изменением судебной практики не превышают уровня таких рисков в целом по отрасли.

В случае внесения изменений в действующие порядок и налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом таких изменений.

На 31.12.23 года судебные дела, находящиеся в производстве, в отношении Общества отсутствуют.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Для эффективной деятельности Общества, а также минимизацию риска потери деловой репутации в ООО «ЕТС Трейд» проводится планомерная работа по исключению случаев несоблюдения Обществом законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами, клиентами и контрагентами, предотвращение жалоб, судебных исков со стороны клиентов и контрагентов, а также применение мер воздействия со стороны органов регулирования и надзора.

Стратегический риск:

Основной функцией управления стратегическими рисками в ООО «ЕТС Трейд» является минимизация влияния рискообразующих факторов на процессы формирования и реализации стратегий управления и развития общества.

Основу управления стратегическими рисками составляет процесс формирования и реализации стратегии - определение основных долгосрочных целей и задач развития Общества, утверждение курсов деятельности и распределение ресурсов для достижения поставленных целей.

В рамках управления стратегическими рисками можно выделить основные виды организационно-управленческих действий, которые проводятся ООО «ЕТС Трейд»: сбор исходных данных, анализ ситуации, подготовка информации к принятию решений; планирование поведения, разработка альтернативных вариантов решения, выбор, согласование и утверждение решения; организация исполнения решения; контроль и оценка результатов исполнения решения.

Риски, связанные с деятельностью Общества:

Проводимая планомерная работа по анализу рынка сбыта и закупа товара, подбор профессиональных специалистов Общества, позволили свести к минимуму влияние рисков на производственный процесс Общества.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2023г. данный риск в обществе отсутствует. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет строгий контроль за погашением дебиторской

задолженности покупателями, разрабатывает и пересматривает системы лимитов и нормативов.

Выше перечисленные финансовые риски в наибольшей степени могут влиять на прибыль, затраты, финансовые статьи финансовой отчетности. Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Общества незначительна. По оценке Общества, финансовые риски находятся на приемлемом уровне, и не могут в существенной степени отразится на способности Общества исполнять свои обязательства.

Рыночный риск:

Рыночный риск – это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов.

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску изменения процентной ставки.

Кредитный риск

Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Условные обязательства и условные активы:

Общество в течение 2023 года выступало в судебных разбирательствах, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Правовые риски, связанные с применением и возможным изменением валютного законодательства.

Деятельность Общества осуществляется как на внутреннем Российском рынке, так и на внешнем рынке, организация подвержена влиянию данного риска, ввиду существенного объема расчетов в валюте за поставляемые товары.

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды, промежуточные дивиденды не объявлялись.

События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать

существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2023 год.

В 2023 г. на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера, в том числе , 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.

О непрерывности деятельности организации

Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая внешнеполитическую ситуацию в мире, риски неплатежей, связанные с изменением курса валют, и сложной экономической ситуации клиентов и т.д. - и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Иные события после отчетной даты, за период после 31.12.2023 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор **А.А. Джатиев**

01 апреля 2024г.