

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Театральные Технологические Системы»
ЗА 2023 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТТС» за 2023г., сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Театральные Технологические Системы» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ «29» июля 2011 г., зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, в Единый Государственный реестр Юридических лиц внесена запись о юридическом лице – Обществе, за ОГРН 1115074012195 (лист записи ЕГРЮЛ).

Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 51 по г. Москве 01.07.2012 г., присвоен идентификационный номер налогоплательщика 5074045534 КПП 775101001

Общество является коммерческой организацией.

Юридический адрес: 108828, г. Москва, поселение Краснопахорское, д. Красная Пахра, д.1

Основные виды экономической деятельности: Работы по монтажу стальных строительных конструкций (ОКВЭД 43.99.5).

Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральный директор - Якунин Виталий Викторович.

Контрольный орган Уставом не предусмотрен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 составляет 130 человек.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 составляет 280 человек.

Участником Общества по состоянию на 31.12.2023 является:

Состав учредителей (участников, акционеров)	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
Якунин Виталий Викторович	резидент	100

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 составляет 200 тыс. руб.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства РФ и органов, которым федеральными законами предусмотрено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество в рамках годовой бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 представляет:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (в табличной и текстовой формах).

В отчетном периоде Общество не имело филиалов и представительств.

По состоянию на 31.12.2023 Обществом зарегистрированы обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение
1	Офис № 703-714 в комплексе «Дубровка-офисный центр»	г. Москва, поселение Сосенское, деревня Сосенки, ул. Сосновая 1Б
2	Обособленное подразделение	г. Санкт-Петербург, МО №7 Вн.Тер.г. Ул. 7-Я В.О. Линия, д. 44, литера А, помещение 13-Н
3	Обособленное подразделение	г. Москва , поселение Сосенское , деревня Сосенки , ул. Ясенева, д. 9
4	Обособленное подразделение	Московская области,, г. Солнечногорск, ул. Прибрежная , стр.2

2. Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе на основе Учетной политики в целях бухгалтерского учета, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также другими федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативно-правовыми актами; Федеральных и отраслевых стандартов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика составлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.1. Основные средства.

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Капитальные вложения в течение 2023 года осуществлены в размере 66 923 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 незавершенные капитальные вложения в основные средства отсутствуют. (Таблица № 2.2 Наличие и движение капитальных вложений Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Объекты основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020, а также на основании паспорта объекта, иных технических документов, на основании экспертной оценки технических служб Общества.

Способ начисления амортизации для всех групп основных средств - линейный.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей, не применяются положения стандарта ФСБУ 6/2020. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Признаки обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2023 не выявлены.

Информация о наличии и движении основных средств по группам и соответствующей накопленной амортизации представлена в Таблице № 2.1 Наличие и движение основных средств Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Арендованные основные средства.

В проверяемом периоде Общество арендовало следующие объекты основных средств:

<i>Арендодатель</i>	<i>Номер договора</i>	<i>Вид арендуемого имущества</i>	<i>Срок окончания аренды</i>	<i>Проценты по аренде за 2023 год</i>	<i>Проценты по аренде начисленные за 2023год</i>	<i>Процентная ставка</i>
Якунин В.В.	Договор аренды 09-01/23 от 09.01.2023г.	Арендованное помещение 1 302,4 кв. м.	Неопределенный срок	360	677	13,5
Якунин В.М.	Договор аренды 09-01/23 от 09.01.2023г.	Арендованное помещение 1 302,4 кв. м.	Неопределенный срок	360	677	13,5
ДУБРОВКА ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Договор аренды 7/VII-XV от 25.04.2023г.	Арендованное помещение, 1175,2 кв. м	Неопределенный срок	411	14 379	13,5
ДУБРОВКА-ОФИСНЫЙ ЦЕНТР АО	Договор аренды ОФ 703-714/2021 от 21.04.2021	Арендованное помещение, 441,41 кв. м	Неопределенный срок	338	1 713	16,5
ИЯИ РАН	Договор №6 от 14.07.2023г	Арендованное помещение, 870,8 кв. м	14.07.2028	621	3 784	13,5
НОВОЕ ООО, ИНН7838372610	Договор аренды №01-09/23-2 от 01.09.2023г	Арендованное помещение, 854 кв. м	Неопределенный срок	116	437	13,5
Саввинов Владимир Иванович ИП, ИНН143524654283	Договор субаренды от 01.06.2023	Арендованное помещение, 130 кв. м	01.03.2026	635	1 052	13,5
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга ОВ/Ф-84791-06-01 от 30.12.2021	Автопогрузчик Zauberg CPCD35-M1C	25.03.2026	137		В соответствии с договором лизинга
Якунин В.В.	Договор аренды 01-10/2022 от 01.10.2022г.	Арендованное помещение 1 302,4 кв. м.	31.08.2023	14	14	0,0136
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № ОВ/Ф-84791-02-01 от 24.09.2020	Легковой автомобиль BMW 320D XDRIVE	24.10.2023			В соответствии с договором лизинга
Всего:				2 992	22 733	

Обязательство по аренде оценивается Обществом как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется Обществом путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки 13,5%. и 16,5% Общество считает, что при использовании

данной ставки приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

2.2. Отложенные налоговые активы

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах (п.14 ПБУ 18/02).

В рамках деятельности Общества данный актив по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» составляет 30 643 тыс.руб., сформировавшийся при создании (увеличении) резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023, а также с отражением резерва на отпуска, арендных обязательств.

2.3. Запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Аналитический учет материалов ведется в разрезе мест нахождения, материально ответственных лиц, видов материалов.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Способ оценки себестоимости запасов при их отпуске в производство и ином выбытии - по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2023 г. выявлено превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Создан резерв под обесценение запасов в размере 52 тыс. руб.

По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость запасов на 31.12.2023 в размере 992 730 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице № 4.1. Наличие и движение запасов Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма не зачтенного НДС по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2023 в размере 360 тыс.руб.

2.5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, отраженная в строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность», в размере 419 088 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 является краткосрочной. В составе расчетов с поставщиками и подрядчиками учтены суммы в виде авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов в размере 84 463 тыс. руб.

Задатки, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов, Обществом не выдавались. Векселя во взаиморасчетах с поставщиками в отчетном периоде не использовались.

По состоянию на 31.12.2023 создан резерв по сомнительным долгам в размере 20 620 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения в Обществе учитываются по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Финансовые вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в Обществе отсутствуют.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В учете Общества отсутствуют ценные бумаги и финансовые вложения, обремененные залогом. Долговые ценные бумаги в обществе отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Разделе 3 таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств Общества отражен по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, в том числе:

Остаток денежных средств	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2023	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2022
На расчетном счете и прочих счетах в банке	60 549	265 028
В кассе организации	5 047	4 356
Прочие специальные счета	279	5
Итого	65 875	269 389

Учет денежных средств производится в соответствии с порядком ведения кассовых операций в РФ, утвержденным ЦБ РФ, ПБУ 3 /2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и иными нормативными документами.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2022 г., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств за 2023 год.

Денежные потоки от текущих операций:

Код 4119 «Прочие поступления» всего: 2 993 тыс. руб., в том числе:

Возврат гос. пошлин, возврат обеспечительного платежа – 2136 тыс. руб.
 Исполнительные листы -38 тыс. руб.;
 Возврат гос.госпошлин-760 тыс. руб.;
 Расчеты по претензиям-59 тыс. руб.

Код 4129 «Прочие платежи» всего: 43953 тыс. руб., в том числе:

Выдача сумм подотчетным лицам – 31 493 тыс. руб.;
 Штрафные санкции – 11 780 тыс. руб.;
 Благотворительный взнос -100 тыс.;
 Расходы по банковскому обслуживанию 2 232 тыс. руб.;
 Гарантийные обязательства- 3 215 тыс. руб.;
 Банковская гарантия - 699 тыс. руб.;
 Поручительства -325 тыс. руб.;
 Страхование -109 тыс. руб.

Код 4329 «Прочие платежи» всего: 4 257 тыс. руб., в том числе:
 Арендные платежи- 4 257тыс.руб

Взаимовязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 г.		Отчет о движении денежных средств за 2023 г.	
Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Графа «На 31 декабря отчетного года» строки 1250	65 875	Графа «За отчетный период» строки 4500	65 875
Графа «На 31 декабря предыдущего года» строки 1250	269 389	Графа «За предыдущий период» строки 4500	269 389
Графа «На 31 декабря года предшествующего предыдущему» строки 1250	40 494	Графа «За предыдущий период» строки 4450	40 494

К денежным эквивалентам Общество относит:

- депозиты до востребования и краткосрочные депозиты (до 3 месяцев).

К финансовым вложениям относятся:

- депозиты со сроком более 3 месяцев.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (п. 22 ПБУ 3/2006)

Составил на 31.12.2023 г.:

Доллары США за 1 ед. 89,6883 руб.
 Евро за 1 ед. 99,1919 руб.
 Китайский юань за 1 ед. 12,5762 руб.
 Дирхам ОАЭ за 1 ед. 24,4216 руб.

2.8. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса составил 200 тыс. рублей.

В 2023 году изменений в уставном капитале не происходило.

2.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2023 нераспределенной прибыли (убытка) Общества показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и составляет 154 998 тыс. руб., в том числе: финансовый результат отчетного периода – 8 096 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 величина чистых активов составляет 155 198 тыс. руб.
В таблице представлены сравнительные показатели нераспределенной прибыли:

Финансовый результат	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021
Нераспределенная прибыль по строке 1370	154 998	146 902	146 796

2.10. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 23 327 тыс. руб., возникшие в результате различных способов учета основных средств и незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете.

2.11. Прочие долгосрочные обязательства

В строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства по аренде Общества на 31.12.2023 в размере 88 895 тыс. руб.

2.12. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» отражена долгосрочная задолженность по кредитному договору банка в размере 29 385 тыс. руб. Срок погашения обязательств по кредитному договору – октябрь 2025 года. Задолженность по процентам по кредитному договору полностью погашена. На 31.12.2023 по кредитному договору с ПАО СБЕРБАНК N 5074045534-23-9 от 27.10.2023 предусмотрен возобновляемый кредитный лимит в размере 30 000 тыс. руб.

2.13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная в строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в размере 1 567 636 тыс. руб., является краткосрочной (погашение планируется не позднее, чем в течение 365 дней после отчетной даты).

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.14. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по предстоящим отпускам. Расчет оценочного обязательства осуществляется по каждому сотруднику исходя из его среднего заработка и общего кол-ва дней неиспользованного отпуска на отчетную дату. Отчетной датой для формирования оценочного обязательства по предстоящим отпускам является последний день отчетного года.

По состоянию на 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство по предстоящим отпускам в размере 19 874 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице № 7 Оценочные обязательства Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице представлены сравнительные показатели:

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам по строке 1540	19 874	11 148	6 426

2.15. Выручка от реализации

Согласно данным учетной политики Общества выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи которых признается по мере готовности, в отчетном периоде в Обществе отсутствует.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Формирование показателя выручки от продаж отражено по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от основного вида деятельности за отчетный период составила 1 034 958 тыс. руб. (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах).

2.16. Себестоимость продаж

Формирование показателя себестоимости продаж (далее - себестоимость) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н.

Себестоимость продаж по основному виду деятельности составила (833 495) тыс. руб. (строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах).

2.17. Коммерческие расходы

Расходы на продажу полностью признаются в себестоимости реализованных работ и услуг ежемесячно списываются на счет 90.07 в полной сумме.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены коммерческие расходы в сумме (77 682) тыс. руб.

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице:

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.
Услуги маркетинговые	72 131
Оплата труда	3 531
Страховые взносы	606
Консультационные услуги (управленческие)	557
Представительские расходы	419
Расходы на выставку (коммерческие)	149
Реклама	198
Командировочные расходы (коммерческие)	87
Транспортные расходы (коммерческие)	4
ИТОГО:	77 682

2.18. Управленческие расходы

Управленческие расходы отчетного периода полностью признаются в себестоимости реализованных работ и услуг и списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы в сумме (119 384) тыс. руб.

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	59 399
Амортизация	10 318
Страховые взносы	9 881
Тех. обслуживание (управленческие)	4 877
Обучение сотрудников (управленческие)	3 816
Материальные расходы	3 487
Обслуживание информационной базы 1С	3 489
Консультационные услуги (управленческие)	3 235
Охрана	2 827
Представительские расходы	2 197
Командировочные расходы	2 676
Страхование	1 860
Малоценное оборудование	1 653
Услуги по подбору персонала	1 611
Общепроизводственные расходы	1 518
Транспортные расходы (общепроизводственные)	944
Услуги связи (управленческие)	993
Вывоз мусора (управленческие)	754
Уборка территории и вывоз снега	738
Использование программы	705
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	522
Уборка помещений, чистка ковров	407
Членские взносы	371
Списание материалов	371
Аренда (управленческие)	339
Оплата больничного	128
Услуги печати	128
Услуга (управленческие)	88
Использование Сервиса	20
Изготовление печатей	17
Получение ЭЦП, настройка ПО	10
Размещение объявлений	3
Сервисный сбор (общехозяйственные)	1
Итого	119 384

2.19. Проценты к получению

В строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты по краткосрочным депозитам в размере 500 тыс. руб.

2.20. Проценты к уплате

В строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты за пользование кредитом банка в размере 3 913 тыс. руб.

В том числе проценты по арендным обязательствам 2 992 тыс. руб.

2.21. Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочие доходы и расходы осуществляется в соответствии с

- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н;

- ПБУ 10/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2023г. в составе прочих доходов отражена сумма 297 593 тыс. руб., в которую включены:

Наименование прочего дохода	Сумма в тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	271 234
Курсовые разницы	16 777
Резерв по сомнительным долгам	7 797
Аренда	508
Корректировка задолженности	567
Оценочные обязательства	234
Излишки при инвентаризации	197
Возмещение расходов(убытков)	160
Прочие	69
Изменение аренды	17
ИТОГО:	297 560

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2023г. в составе прочих расходов отражена сумма (286 847) тыс. руб. в которую включены:

Наименование прочего расхода	Сумма, тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	218 950
Резервы по сомнительным долгам	22 399
Списание кредиторской задолженности	20 862
Налоги и сборы (пени, штрафы)	14 591
Расходы на услуги банков	2 252
Расходы не принимаемые для целей налогообложения, в т. Ч.	2 425
Расходы на корпоративные мероприятия	1 483
Транспортные расходы	144
Списание материалов	798

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1967
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 228
Курсовые разницы	871
НДС не принимаемый к вычету	652
Налог на имущество	203
Амортизация	103
Пожертвование	100
Пошлина	83
Штрафные санкции	20
Прочие	140
ИТОГО:	286 847

2.22. Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

В результате финансово-хозяйственной деятельности организации за 2023 год сформировалась бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения в размере 11 698 тыс. руб., которая указана по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отчета о финансовых результатах за 2023 год.

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль в размере 3 602 тыс. руб., сформированная по данным бухгалтерского учета за отчетный период.

Показатель чистой прибыли за 2023 г. сформирован Обществом по балансовому методу в соответствии с внесенными изменениями п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (пункт 22 ПБУ 18/02). Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год (строка 2411 «Текущий налог на прибыль») составила: (10 417) тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составила 6 815 тыс. руб. - это сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах и включает в себя отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА).

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением/погашением вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц и сформирован за счет:

Вид активов и обязательств	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
	Признание	Погашение	Признание	Погашение
Готовая продукция	49	-	560	-
Материалы	9	-	1	-
Полуфабрикаты	3	-	3	-
Незавершенное производство	362	274	440	745
Оценочные обязательства	1 745	-	-	-
Основные средства	24	-	16 518	239
Резерв сомнительных долгов	3 037	117	-	-
Доходы будущих периодов	-	-	-	90
Расходы будущих периодов	2	-	-	-
Арендные обязательства	21 392	209	-	1 188
Проценты по обязательствам	-	-	4 042	94

Всего по видам активов и обязательств	26 623	600	21 564	2 356
Эффект изменения временных разниц	26 022		19 208	
Отложенный налог		6 815		

Итого показатель чистой прибыли Общества за 2023 г., отраженный по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах, с учетом всех поименованных выше доходов и расходов, составил **8 096 тыс. руб.**

3. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2023:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной. Основание для признания связанной стороной.	Доля участия аффилированного лица в УК Общества, %
1.	Якунин Виталий Викторович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица.	100%

3.1. Операции со связанными сторонами.

За период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами.

Номер п/п	Связанная сторона	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо операций на конец года, тыс. руб.
1	Якунин Виталий Викторович	Оплата труда	6 062	296
		Предоставление помещения в аренду	2 529	2 442

3.2. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициары	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
Якунин Виталий Викторович	Резидент	100

3.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу, включают заработную плату и страховые взносы.

Все выплаты носят краткосрочный характер, вознаграждений в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

В 2023 году размер выплат управленческому персоналу составил 65 038 тыс. руб., в том числе:

Краткосрочные вознаграждения	2023 г.		
	Оплата труда	Страховые взносы	Удержан НДФЛ
	55 361	9677	7 109
Итого:	65 038		

4. Обеспечение обязательств

Обществом получены банковские гарантии в обеспечение исполнения контрактов в размере 20 939 тыс. руб.

5. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

Руководство ООО «ТТС» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

6. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

Общество не получало государственной помощи в 2023 году.

7. Условные активы и условные обязательства

В 2023 году в хозяйственной жизни Общества не возникало ситуаций, являющихся основанием для создания условных обязательств и условных активов.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2023 отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- регулируется ситуация с погашением кредиторской задолженности и возвратом дебиторской;
- имеются денежные средства для выполнения обязательств перед персоналом и кредиторами.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые необходимо раскрыть в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор

29 марта 2024г.



Якунин В.В.