ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
ООО «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ»

1. Сведения об Обществе.

Полное наименование- Общество с ограниченной ответственностью «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ».

Сокращенное наименование – ООО «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ»

Общество зарегистрировано 28 октября 2016 года (ОГРН 1161690164668, свидетельство о государственной регистрации серия 16 № 007471042).

Общество состоит на учете в Межрайонной ИФНС России № 11 по Республике Татарстан (код 1651).

ИНН 1650339240, КПП 165101001.

Юридический адрес (адрес местонахождения):
423571, Республика Татарстан (Татарстан), м. р-он Нижнекамский, г.п. город Нижнекамск, г. Нижнекамск, ул. Сююмбике, д.64Б, пом.1001

Размер Уставного капитала Общества составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей. Размер долей участников Общества на 31 декабря 2021 г.:
- АО «ЭЙ.ТИ.ДЖИ» - доля 100 %, номинальной стоимостью 100 000,00 (Сто тысяч) рублей.

Общество специализируется на оказании комплексных услуг в области автоматизации технологических и производственных процессов.

Единоличным исполнительным органом Общества является – Директор Драгунов Игорь Валентинович (Решение № 12 участника ООО «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ» от 25.07.2023 года о продлении полномочий директора).

Среднесписочная численность на 31.12.2023 составляет 148 человек, на 31.12.2022 составляет 146 человек,

Общество применяет общий режим налогообложения.

Номера телефона: 8(8555) 48-23-32, 8(952)041-23-32.

Адрес электронной почты: info@bftgroup.ru.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также Учетной политикой Общества. Бухгалтерская отчётность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, Положениями и Учетной политикой. Годовая бухгалтерская отчетность за 2023г. составлена по формам, разработанным и утвержденным Обществом в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Данные бухгалтерской отчетности

представлены в тысячах рублей.

Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)	
	до 01.01.2022	с 01.01.2022
Сооружения	7-30	10-30
Машины и оборудование	1-5	3-10
Офисное оборудование	1-5	3-10
Транспортные средства	3-4	4-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-12	5-12

В случае если в первоначальной стоимости объекта основных средств учтена величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и

восстановлению окружающей среды, то изменение этой величины (без учета процентов) увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость объекта основных средств. Если уменьшение первоначальной стоимости объекта основных средств в соответствии с настоящим пунктом приводит к тому, что балансовая стоимость данного объекта становится равной нулю, то дальнейшее уменьшение величины оценочного обязательства включается в финансовый результат деятельности организации в качестве дохода.

Обществом устанавливается нулевая ликвидационная стоимость применительно ко всем группам основных средств при выполнении по меньшей мере одного из нижеследующих условий:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

По строке «Незавершенные капитальные вложения», учитываются затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев). По данной строке отражается стоимость объектов капитальных вложений до их завершения, то есть до приведения объектов капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых они пригодны к использованию в запланированных целях, после чего данные объекты переводятся в состав основных средств.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Возмещаемая сумма определяется как наибольшая величина из ценности использования актива и справедливой стоимости актива за вычетом затрат на выбытие. Ценность использования актива рассчитана путем дисконтирования суммы будущих поступлений, связанных с экономическими выгодами от использования основных средств. Если оценить возмещаемую сумму отдельного актива невозможно, Общество определяет возмещаемую сумму единицы, генерирующей денежные средства (далее - ЕГДС, генерирующая единица), к которой относится актив. В целях проверки на обесценение отдельные активы группируются для целей оценки на возможное обесценение исходя из минимального уровня идентифицируемых денежных потоков, в значительной степени не зависящих от денежных потоков, связанных с другими группами активов. Убыток от обесценения относится на уменьшение балансовой стоимости единицы активов пропорционально балансовой стоимости каждого актива в генерирующей единице. Убыток от обесценения признается в составе строки Прочие расходы отчета о финансовых

результатах. После признания убытка от обесценения амортизационные отчисления в отношении актива корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, за вычетом его ликвидационной стоимости (при наличии таковой), на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования. Суммы обесценения восстанавливаются в соответствующем объеме, если изменились условия и обстоятельства, в результате которых было начислено обесценение. Обесценение может быть восстановлено в пределах первоначальной балансовой стоимости за вычетом амортизации, которая была бы начислена в случае, если бы обесценение не было отражено.

В капитальные вложения не включаются:

- затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт (подп. "б" п. 16 ФСБУ 26/2020);
- затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их (подп. "в" п. 16 ФСБУ 26/2020).

Существенные затраты на ремонт, технический осмотр или обслуживание основных средств с частотой более 12 месяцев или обычного операционного цикла дольше 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами (п. 10 ФСБУ 6/2020)

Право пользования активами.

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки «Основные средства».

Обязательства по аренде.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода. При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка). Обязательство по аренде отражается в балансе в зависимости от срока погашения: в состав долгосрочных прочих обязательств, если срок погашения свыше 12 месяцев и кредиторской задолженности со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты включительно.

Общество не отражает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении тех договоров, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Нематериальные активы.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. (Основание: пп. "б" п. 3 ПБУ 14/2007). Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007). При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
-экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);

-зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов Общества. Амортизация НМА начисляется линейным способом. (Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007, п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н).

Общество досрочно не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Материально-производственные запасы.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи.

В соответствии с пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019 при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В соответствии с п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации» Общество может признавать в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги или по завершении работы в целом. Выручка от выполнения конкретной работы (услуги) признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги. В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ (услуг) Общество может применять в отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки, предусмотренные настоящим пунктом.

Расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи"). (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счетам 26,44), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019).

Договоры строительного подряда.

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору, Общество производит анализа договоров подряда и технической документации. На основании проведенного анализа Общество производит объединение договоров подряда, относящихся к одному проекту и разделение различных проектов, включенных в один договоров. Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному договору, в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Степень завершенности работ определяется

Обществом на основании экспертной оценки выполненного объема работ в общей величине выполняемых работ, путем расчета доли объема выполненных работ в натуральных единицах).

Для целей определения доходов и расходов «по мере готовности», включение в величину общих доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату.

Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в текущем отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам являются расходами будущих периодов и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно в течение периода, к которому они относятся, а в случае невозможности определения периода, до конца отчетного года. Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены в составе запасов по строке 1210.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования. (Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 «Расходы организации», Рекомендация БМЦ Р-13/2011 КпР «Договор страхования у страхователя»).

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов. (Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99).

Учет расходов по займам и кредитам.

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 106н.

Уровень существенности.

Критерии для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьей бухгалтерской отчетности. (п.3 ПБУ 22/2010, п.11 ПБУ 4/99).

3. Основные средства и право пользования активами.

Движение и наличие основных средств и прав пользования активами в отчетном периоде представлена в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Непогашенные авансы в связи с приобретением ОС на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. отсутствуют.

Информация по договорам аренды, учитываемым в качестве ППА:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Будущие арендные платежи, относящиеся к краткосрочной аренде	810	458
Будущие арендные платежи, относящиеся к долгосрочной аренде	15 132	14 966

Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Будущие арендные платежи, относящиеся к краткосрочной аренде	90	229

4. Нематериальные активы.

Движение и наличие нематериальных активов в течении отчетного периода представлено в Таблице 1.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице1.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

5. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием запасов по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 68 516 тыс.

руб., на 31.12.2022 г. составляют 143 604 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. резервы под обесценение материально-производственных запасов не создавались, в связи с тем, что нет основания предполагать, что рыночная стоимость имеющихся на складе ТМЦ к моменту их окончательного списания будет снижена.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31.12.2023 г. в отчетности отражен резерв по сомнительным долгам в сумме 2 782 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «МЕГАВАТТ»

7. Финансовая деятельность. Информация по отчетным сегментам.

Основные показатели финансовой деятельности Общества:
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022 г.
Выручка	2110	1 304 491	1 177 413
Себестоимость продаж	2120	(1 002 754)	(938 884)
Валовая прибыль (убыток)	2100	301 737	238 529
Коммерческие расходы	2210	(2 969)	(1 937)
Управленческие расходы	2220	(48 608)	(36 032)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	250 160	200 560
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	8 276	10 720
Проценты к уплате	2330	(26 258)	(35 077)
Прочие доходы	2340	2 841	2 973
Прочие расходы	2350	(7 754)	(6 360)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	227 265	172 816
Налог на прибыль	2410	(45 489)	(34 659)
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(44 336)	(33 978)

Отложенный налог на прибыль	2412	(1 153)	(681)
Прочее	2460		
Чистая прибыль (убыток)	2400	181 776	138 157

Выручка от реализации Общества:

- с расшифровкой по видам деятельности (кодам ОКВЭД):

Вид деятельности согласно ОКВЭД		2023 год		2022 год	
Наименование вида	Код	Сумма без тыс. руб.	Доля, %	Сумма без тыс. руб.	Доля, %
Ремонт машин и оборудования	33.12	116 278,0	8,91%	88 754,0	7,54%
Ремонт электронного и оптического оборудования	33.13	67 229,9	5,16%	50 378,4	4,28%
Монтаж промышленных машин оборудования	33.20	80 381,6	6,16%	81 493,3	6,92%
Производство электромонтажных работ	43.21	217 852,6	16,70%	530 715,2	45,07%
Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора	71.12.1	151 836,8	11,64%	114 227,5	9,7%
Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехнике и технике безопасности	71.12.12			1 007,3	0,09%
Деятельность в области метрологии	71.12.62	304,5	0,02%	7670,9	0,65%
Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования	95.11	1 461,9	0,11%	728,9	0,06%
Торговля оптовая неспециализированная	46.90	669 145,8	51,30%	302 437,4	25,69%
ИТОГО		1 304 491,1	100,00%	1 177 413,1	100,00%

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность в Республике Татарстан.

Себестоимость продаж Общества:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	116 496,8	257 319,3
Расходы на оплату труда	184 037,1	133 850,2
Отчисления на социальные нужды	55 277,4	39 392,7
Амортизация	6 969,1	4 025,2
Прочие затраты	182 922,2	258 471,5
Фактическая себестоимость проданных товаров	522 035,6	256 239,4
Изменение остатков ("-" прирост, "+" уменьшение) НЗП	(13 406,9)	(10 414,8)
ИТОГО	1 054 331,3	938 883,7

Коммерческие расходы Общества:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Расходы на оплату труда	1 163,1	1 284,1
Отчисления на социальные нужды	359,2	393,6
Амортизация	413,6	
Прочие затраты	1 033,4	259,1
ИТОГО	2 969,3	1 936,8

Управленческие расходы Общества:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	2 748,4	2 310,0
Расходы на оплату труда	30 928,1	21 915,1
Отчисления на социальные нужды	8 660,8	6 241,8
Амортизация	1 780,2	1 452,3
Прочие затраты	4 490,8	4 113,1
ИТОГО	48 608,3	36 032,3

Прочие доходы и расходы Общества:

- Прочие доходы Общества представлены в таблице в тыс. руб.:

Статья доходов	2023 г.	2022 г.
Выручка от реализации материалов, услуг и прочего имущества	1 317	376
Выручка от реализации ОС	705	
Курсовые разницы		1 729
Прибыль (убыток) прошлых лет		
Штрафы, пени и неустойки по хозяйств договорам к получению	100	800
Прочие внереализационные доходы (расходы)	719	68
ИТОГО	2 841	2973

- Прочие расходы Общества представлены в таблице в тыс. руб.:

Статья расходов	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы		3 075
Формирование резерва по сомнительным долгам	2 782	
Стоимость реализованного объекта ОС	705	
Стоимость реализованных материалов	1 294	
Прибыль (убыток) прошлых лет	1456	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйств договорам уплаченные		50
Прочие внереализационные доходы (расходы)	948	2 243
Расходы на оплату услуг банка	569	992
ИТОГО	7 754	6 360

- Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Общество осуществляет ежемесячный пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли. Возникающие положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражены развернуто. Прочие доходы и расходы Общества, также отражены развернуто.

Налог на прибыль.

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

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по данным бухгалтерского учета, показатель этой строки определяется исходя показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму сальдо постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.

Расход (доход) по налогу на прибыль признается в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) и включает в себя два показателя:

- текущий налог на прибыль (отражается в Отчете о финансовых результатах по стр. 2411)- это сумма налога на прибыль, отражаемая в налоговой декларации по налогу на прибыль;
- отложенный налог на прибыль (отражается в Отчете о финансовых результатах по стр. 2412) – это сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах и включает в себя изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО).

Расход по налогу прибыль отражается в Отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль»:

- в 2023 году расход по налогу на прибыль составил 45 489 тыс. руб.,
- в 2022 году расход по налогу на прибыль составил 34 659 тыс. руб.,

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2023 год 45 453 тыс. руб., за 2022 года составила 34 563 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц, оказавших влияние на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 181 тыс. руб., в 2022 году 479 тыс. руб. Указанные постоянные разницы образовались за счет расходов признанных в бухгалтерском учете, которые не могут быть признаны для целей налогообложения прибыли.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, оказавших влияние на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила в 2023 году 21 831,7 тыс. руб., 2022 году 12 988 тыс. руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль исчисляемого по правилам налогового учета, составила в 2023 году составила 27 596,6 тыс. руб., 2022 году 16 394 тыс. руб.

Информация о суммах ОНА и ОНО, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице в тыс. руб.:

Виды активов и обязательств	Общая сумма активов и обязательств	Обороты за 2023г.		Общая сумма активов и обязательств
		Признание	Погашение	
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	**3 198**	**7 073**	**2 707**	**7 564**
Незавершенное производство	479	3 973	479	3 973
Материалы	29	65	17	77
Резерв по сомнительным долгам		556		556
Арендные обязательства	2 690	2 479	2 211	2 958
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч	**5 999**	**8 345**	**2 826**	**11 518**
Дебиторская задолженность		4 970		4 970

Незавершенное производство	1 016	555	518	1 053
Нематериальные активы	7		3	4
Основные средства	4 928	2 820	2 268	5 480
Арендные обязательства	48		37	11

Виды активов и обязательств	Общая сумма активов и обязательств	Обороты за 2022г.		Общая сумма активов и обязательств
		Признание	Погашение	
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	**601**	**2 804**	**207**	**3 198**
Основные средства	101	0	101	0
Незавершенное производство		479		479
Материалы		29		29
Арендные обязательства	500	2 296	106	2 690
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч	**2720**	**3 929**	**650**	**5 999**
Материалы	12	0	12	0
Незавершенное производство	333	765	82	1016
Нематериальные активы	32		25	7
Основные средства	2 221	3 164	457	4 928
Арендные обязательства	122		74	48

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены развернуто.

Общая сумма постоянных налоговых расходов в 2023 году составила 36 тыс. руб., в 2022 году составила 96 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2023 год 221 682 тыс. руб., за 2022 год составила 169 889 тыс. руб. По данным налогового учета налог на прибыль за 2023 год 44 336 тыс. руб., за 2022 год составил 33 978 тыс. руб., Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

8. Информация о событиях после отчетной даты.

Решения о прекращении какой-либо деятельности Общества (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по выполнению работ, оказанию услуг, продаже товаров в периоде с 01.01.2024 г. по текущую дату. не принимались.

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

9. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 г.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств. В отчетном периоде Обществом были проведены инвентаризации:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	На 01.10.2023г.
Товарно-материальные ценности	На 01.10.2023г.
Нематериальные активы	На 31.12.2023г.
Денежные документы	На 31.12.2023г.
Денежные средства на расчетных счетах	На 31.12.2023г.
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	На 31.12.2023г.
Незавершенное производство	На 31.12.2023г.
Расходы будущих периодов	На 31.12.2023г.
Оценочных обязательств по оплате отпусков	На 31.12.2023г.

Отклонений по результатам инвентаризации выявлено не было.

10. Информация об оценочных обязательствах.

На 31.12.2023 г. Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 10 206 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска – 1 949 дней, срок исполнения – 2024 г.; на 31.12.2022 оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 7 849 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска – 1 875 дней.

Оценочное обязательство по оплате очередных отпусков состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

11. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

Наименование связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу кото лицо признается связанным
АО «ЭЙ.ТИ.ДЖИ»	Учредитель 100 %

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество:

Наименование связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
ООО «СМУ № 7»	Общий учредитель АО «ЭЙ.ТИ.ДЖИ»
ООО «БОНА ФИДЕ ТЕХНОЛОГИИ»	
ООО «ГАММААДИТИВ»	
ООО «ГОЛЬФСТРИМ»	

Субъекты, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом отсутствуют.

Информация об операциях со связанными сторонами за 2022-2023 годы:

Реализация связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Выручка от реализации без НДС, тыс. руб.	
		2023 г.	2022 г.
ООО "СМУ № 7"	Реализация товаров	123 312	135 788
	Реализация работ (услуг)	22 259	175 221
	Агентский договор	30	
	Перевод долга	271	5 188
ИТОГО ООО "СМУ № 7"		145 872	316 197
ООО "ГАММААДИТИВ"	Реализация работ (услуг)	164	151
ИТОГО ООО "ГАММААДИТИВ"		164	151
ИТОГО реализация связанным сторонам		146 036	316 348

- Приобретения у связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Стоимость приобретенных товаров (работ, услуг) без НДС, тыс. руб.	
		2023 г.	2022 г.
ООО "СМУ № 7"	Приобретение товаров, материалов)	220	164
	Приобретение работ (услуг)	318	231
ИТОГО ООО "СМУ № 7"		538	395

- Состояние взаиморасчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2022
ООО "СМУ № 7"	18 906	333 083	148 354	---
ООО "БОНА ФИДЕ ТЕХНОЛОГИИ"	--	--	56 625	56 625
ООО "ГАММААДИТИВ"	9	8	--	--
ИТОГО по связанным сторонам	18 915	333 091	204 979	56 625

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания задолженностей связанных сторон не осуществлялось.

Бенефициарным владельцем является Шарифуллин М.С.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом:

К основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008) относятся директор, коммерческий директор и директор по разработке и проектированию Размер выплаченного краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов составил в 2023 г. 13 619 тыс. руб., в 2022 г. 7 940 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

12. Договоры строительного подряда.

На 31.12.2023 г. у Общества имеются не законченные договоры строительного подряда. Не предъявленная заказчику выручка по договорам строительного подряда, признанная способом «по мере готовности» в 2023г. составила 29 822 тыс. руб. Отложенный НДС с суммы не предъявленной к оплате начисленной выручки в 2023г. составил 4 970 тыс. руб. Общая сумма расходов по непредъявленной к оплате выручке в 2023г. составила 23 215 тыс. руб., сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков) составила 1 636 тыс. руб.

13.Непрерывность финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, бухгалтерская отчетность составлена с применением принципа непрерывности финансово-хозяйственной деятельности. Общество 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;

- отрицательной величины чистых активов;
- увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;
- каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа.
- изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщиками на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);
- трудностей с трудовыми ресурсами, увольнений персонала не планируется;
- потери важнейшего рынка сбыта, основных поставщиков и подрядчиков;
- возможных судебных исков против Общества, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Общества;
- возникновения других событий, которые могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов. Общество имеет возможность и способно погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения.

Условия сложной эпидемиологической ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказали существенного негативного влияния на величину финансового результата деятельности Общества.

В феврале 2022 года Российская Федерация признала независимость Донецкой Народной Республики (ДНР) и Луганской Народной Республики (ЛНР) и начала специальную военную операцию на территории Украины. Вследствие этих действий международными организациями и отдельными государствами в отношении РФ и ряда российских лиц и организаций введены ограничительные политические и экономические меры (санкции). Общество расценивает глобальные геополитические события и санкционную политику западных стран в качестве не корректирующего события после отчетной даты. На данный момент достоверная оценка влияния и последствия введенных и возможных санкций для финансово-экономического положения Общества затруднительны к прогнозированию.

14. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Пояснения к отчету о движении денежных средств:

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в отчетном периоде отражены денежные средства на расчетных счетах в банке. (п.22 ПБУ 23/2011).

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» в строке 4119 Отчета о движении денежных средств «прочие поступления» отражены: за 2023 г. 8 347 тыс. руб. в т.ч.: полученные проценты по депозитам 8 276 тыс. руб., возмещение расходов от ФСС на предупредительные меры по сокращению травматизма 62 тыс. руб., выплата страхового возмещения по страховому полису 9 тыс. руб.; за 2022 г. 10 851 тыс. руб. г. в т.ч.: полученные проценты по депозитам 10 782 тыс. руб., выплата страхового возмещения по страховому полису 69 тыс. руб.,

В строке 4129 «прочие платежи» отражены: за 2021 г. 1 421 тыс. руб., в т.ч. налоги (на транспорт, на имущество, прочие налоги и сборы) 118 тыс. руб., расчеты по претензиям 102 тыс. руб., расходы на оплату услуг банка 561 тыс. руб., командировочные расходы 640 тыс. руб.; за 2022 г. 3 185 тыс. руб., в т.ч. налоги (на транспорт, на имущество, прочие налоги и сборы) 107 тыс. руб., расчеты по претензиям 1 188 тыс. руб., расходы на оплату услуг банка 982 тыс. руб., командировочные расходы 908 тыс. руб.,

В строке 4329 отражены уплаченные лизинговые платежи за минусом НДС и начисленных процентов в 2023г. в сумме 5 824 тыс. руб., в 2022 г. в сумме 5 083 тыс. руб. В строку 4123 включены суммы уплаченных процентов по лизинговым платежам за 2023г. в сумме 1 599 тыс. руб., за 2022г. в сумме 1 657 тыс. руб.

Прочая информация:

В отчетном периоде:

- В 2023г. была получена государственная помощь на предупредительные меры по сокращению травматизма от ФСС в сумме 62 тыс. руб.
- Информация о заемных средствах Общества.

В 2020 г. Обществом были привлечены заемные средства физического лица в сумме 196 000 тыс. руб. под 6 (шесть) процентов годовых. Срок погашения заемных средств 31.12.2021 г. Изменения по условиям договора займа представлены в таблице:

№ и дата дополнительного соглашения	Продление срока Погашения	Изменение ставки % за пользование займом
№ 1 от 30.12.2021	До 31.03.2022	С 01.01.2022 9,5% годовых
№ 2 от 31.03.2022	До 30.06.2022	С 01.01.2022 20% годовых
№ 3 от 30.06.2022	До 30.09.2022	
№ 4 от 30.09.2022	До 31.12.2022	С 01.10.2022 8,3% годовых
№ 5 от 31.12.2022	До 31.03.2023	
№ 6 от 31.03.2023	До 30.06.2023	С 01.01.2023 9% годовых
№ 7 от 30.06.2023	До 30.09.2023	
№ 8 от 30.09.2023	До 31.12.2023	С 01.10.2023 15% годовых
№ 9 от 31.12.2023	До 31.03.2024	С 01.01.2024 16% годовых

17.03.2023 г. Обществом были получены заемные средства от физического лица по Договору займа № 3 от 13.03.2023 г. в размере 250 000 тыс. руб. под 9 (девять) процентов годовых со сроком погашения 31.12.2023 г. Займ погашен: 22.03.2023г. 28 000 тыс. руб., 22.05 2023г. 222 000 тыс. руб.

28.12.2023 г. Обществом получены заемные средства от физического лица по Договору займа № 4 от 26.12.2023 г. в размере 200 000 тыс. руб. под 16 (шестнадцать) процентов годовых со сроком погашения 31.03.2024 г.

- Информация о выплате дивидендов в 2022-2023г.г..

30.12.2022 г. принято решение единственного участника Общества по результатам деятельности Общества распределить часть чистой прибыли в размере 300 000 тыс. руб. и

выплатить единственному участнику Общества в виде дивидендов. 27.02.2023г. дивиденды выплачены единственному участнику Общества в полном объеме.

30.09.2023 г. принято решение единственного участника Общества по результатам деятельности Общества распределить часть чистой прибыли в размере 200 000 тыс. руб. и выплатить единственному участнику Общества в виде дивидендов. 29.02.2023г. дивиденды выплачены единственному участнику Общества в полном объеме

- Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2023 года энергетических ресурсов. (ч. 5 ст. 22 Закона об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности).

Энергоснабжающая организация	Количество кВт/час.	Сумма без НДС, тыс.
АО «Татэнергосбыт»	138 904	690
Итого:	138 904	690

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Директор **Драгунов И.В.**

31 марта 2024 г.