

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	12	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	12	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	12	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	12	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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

Руководитель



(подпись)

Старцев Иван Игоревич

(расшифровка подписи)

01 апреля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

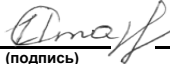
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	23 116	-	(21 599)	1 517
	5250	за 2022г.	-	8 349	-	(8 349)	-
в том числе:							
Вертикальный обрабатывающий центр SVB-1470 производства SINO	5241	за 2023г.	-	10 622	-	(9 105)	1 517
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модуль бытовой 6,0x2,4 м	5242	за 2023г.	-	197	-	(197)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система измерения детали OMP40-2, производства Renishaw (Великобритания)	5243	за 2023г.	-	498	-	(498)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система измерения инструмента TS27R, производства Renishaw (Великобритания)	5244	за 2023г.	-	144	-	(144)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
SOLLERS Atlant	5245	за 2023г.	-	3 064	-	(3 064)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Помещение ул. Большевикская, 177, цех №10	5246	за 2023г.	-	368	-	(368)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
GEELY MONJARO	5247	за 2023г.	-	4 266	-	(4 266)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
HAVAL H9	5248	за 2023г.	-	3 957	-	(3 957)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
PEUGEOT EXPERT	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	1 142	-	(1 142)	-
ГАЗ 27527		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	776	-	(776)	-
Грузовой автомобиль Lada KS045L Lada Largus		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	206	-	(206)	-
Грузовой автомобиль Lada FSOY5L Lada Largus		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	168	-	(168)	-
KTL65/1000 (NL634SC) Токарный центр с наклонной станиной (39555-010-020 от 08.22)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	5 353	-	(5 353)	-
Винтовой компрессор		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	234	-	(234)	-
Ленточнопильный станок		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	471	-	(471)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 361	4 361	4 361
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель  **Старцев Иван Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

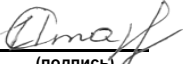
01 апреля 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2023г.	17 559	-	21 569	(18 000)	-	-	-	21 128	-
	5311	за 2022г.	1 964	-	57 942	(42 346)	-	-	-	17 559	-
в том числе:	5302	за 2023г.	17 559	-	21 569	(18 000)	-	-	-	21 128	-
	5312	за 2022г.	1 964	-	57 942	(42 346)	-	-	-	17 559	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	17 559	-	21 569	(18 000)	-	-	-	21 128	-
	5310	за 2022г.	1 964	-	57 942	(42 346)	-	-	-	17 559	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель 
(подпись)

Старцев Иван Игоревич
(расшифровка подписи)

01 апреля 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель  Старцев Иван Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

01 апреля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	304 317	-	83 846	-	(329 991)	-	-	-	-	-	-	58 172	-
	5530	за 2022г.	54 668	-	279 311	-	(29 636)	(26)	-	-	-	-	-	304 317	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	204 547	-	16 176	-	(191 086)	-	-	-	-	-	-	29 637	-
	5531	за 2022г.	29 297	-	176 928	-	(1 651)	(26)	-	-	-	-	-	204 547	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	38 515	-	60 731	-	(87 646)	-	-	-	-	-	-	11 600	-
	5532	за 2022г.	24 492	-	15 240	-	(1 217)	-	-	-	-	-	-	38 515	-
Прочая	5513	за 2023г.	61 255	-	6 939	-	(51 259)	-	-	-	-	-	-	16 935	-
	5533	за 2022г.	879	-	87 144	-	(26 768)	-	-	-	-	-	-	61 255	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	304 317	-	83 846	-	(329 991)	-	-	X	-	-	-	58 172	-
	5520	за 2022г.	54 668	-	279 311	-	(29 636)	(26)	-	X	-	-	-	304 317	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность


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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	12 867	140	-	(5 459)	-	-	-	-	7 547
	5571	за 2022г.	5 208	9 390	-	(1 731)	-	-	-	-	12 867
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	12 863	140	-	(5 455)	-	-	-	-	7 547
	5572	за 2022г.	5 204	9 390	-	(1 731)	-	-	-	-	12 863
займы	5553	за 2023г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	341 854	53 632	-	(377 157)	-	-	-	-	18 330
	5580	за 2022г.	56 742	319 782	-	(34 668)	-	-	-	-	341 854
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	119 163	1 349	-	(105 661)	-	-	-	-	14 851
	5581	за 2022г.	13 321	129 371	-	(23 528)	-	-	-	-	119 163
авансы полученные	5562	за 2023г.	199 223	5 929	-	(205 152)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	28 102	175 654	-	(4 533)	-	-	-	-	199 223
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	15 768	19 637	-	(33 344)	-	-	-	-	2 061
	5583	за 2022г.	2 601	13 178	-	(10)	-	-	-	-	15 768
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	7 700	26 717	-	(32 999)	-	-	-	-	1 418
	5586	за 2022г.	12 718	1 579	-	(6 597)	-	-	-	-	7 700
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	354 721	53 772	-	(382 616)	-	X	-	-	25 877
	5570	за 2022г.	61 950	329 172	-	(36 399)	-	X	-	-	354 721

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель 
(подпись)


Старцев Иван Игоревич
(расшифровка подписи)

01 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 915	2 601
Расходы на оплату труда	5620	24 124	16 251
Отчисления на социальные нужды	5630	4 213	2 802
Амортизация	5640	4 002	1 453
Прочие затраты	5650	20 570	23 863
Итого по элементам	5660	55 825	46 969
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	228 252	204 328
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	284 077	251 297

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

Руководитель 
(подпись) **Старцев Иван Игоревич**
(расшифровка подписи)

01 апреля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель  **Старцев Иван Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

01 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель


(подпись)

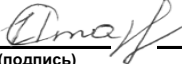
Старцев Иван Игоревич

(расшифровка подписи)

01 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель  **Старцев Иван Игоревич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

01 апреля 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Технические Решения"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	12	12
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	26 823	10 180	3 284
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	21 128	17 559	1 964
Отложенные налоговые активы	1180	3 421	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	98 643	103 755	16 935
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 087	2 062	582
Дебиторская задолженность*	1230	58 171	304 317	54 668
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 199	7 851	523
Прочие оборотные активы	1260	872	-	-
ИТОГО активы	-	214 346	445 736	77 969
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	7 548	12 867	5 208
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 049	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	18 330	341 854	56 742
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	27 927	354 721	61 950
Стоимость чистых активов	-	186 419	91 014	16 018

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год
ООО «ТЕХНИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ»**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ» (далее - Общество) за 2023 год, бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ» зарегистрировано 29 февраля 2016 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 16 по Новосибирской области.

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена за основным государственным регистрационным номером (ОГРН_1165476071903

ИНН/КПП 5404030240/540401001

Адрес местонахождения: 630073, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Стартовая, дом 1, квартира 1741

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2022 г. – 12 человека.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023 г. – 17 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Бенефициарные владельцы ООО «ТЕХНИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ»:

1. СТАРЦЕВ ИВАН ИГОРЕВИЧ, страна проживания- Россия; ИНН 540540409220

2. ШТАНЬКО ВИТАЛИЙ ВИКТОРОВИЧ, страна проживания- Россия; ИНН 540544990401

Единоличный исполнительный орган ООО «ТЕХНИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ» - коммерческий директор Старцев Иван Игоревич с 29.02.2016 г. по настоящее время; технический директор Штанько Виталий Викторович с 29.02.2016 г. по настоящее время.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности- главный бухгалтер Козлова Надежда Сергеевна с 01.10.2020 г по настоящее время.

Основным видом деятельности ООО «ТЕХНИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ» является 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями ,45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Организация подлежит обязательному аудиту, т. к. попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется с использованием компьютерной техники, Бухгалтерской программы 1С: «Предприятие» версии 8.3 и рабочего плана счетов (Приложение № 1), разработанного на основе Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и НМА, которые показаны за минусом накопленной амортизации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, при одновременном выполнении следующих условий (ПБУ 9/99 «Доходы организации», Утверждено Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- суммы 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 (товары) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые определены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

4. Расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Коммерческие расходы на продажу товаров за исключением расходов на транспортировку товаров в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». Расходы на транспортировку списываются в дебет счета 90 пропорционально стоимости проданных товаров к общей стоимости товаров, поступивших в течение месяца, с учетом остатка на начало месяца.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

5. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), организация раскрывает в составе информации о принятой учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, не указанных в п. 9-11 ПБУ 23/2011, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств организация включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подтверждены незначительному риску изменения стоимости.

При составлении бухгалтерского баланса общества включает краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях в состав денежных эквивалентов.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, организация отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей;
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам;
- платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

6. Прочее

По окончании отчетного года, прибыль (убыток), остающаяся в распоряжении организации, учитывается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

При ведении бухгалтерского учета признается приоритет содержания хозяйственной операции над ее формой. Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка соответствующего способа, исходя из действующих положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

7. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете способом по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

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.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

8. Учет долгосрочной аренды

Информация об объектах бухгалтерского учета полученных (предоставленных) за плату во временное пользование имущества, допустимые способы ведения бухгалтерского учета таких объектов, состав и содержание указанной информации раскрывается в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет арендных операций: организация в течение всего срока действия договора равномерно включает в расходы арендные платежи.

При этом в бухучете не отражаются право пользования объектом и обязательство по его аренде, если срок аренды не более 12 месяцев и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость

аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при имеется возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

9. Учет финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется на основании Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 19/02 «Финансовые вложения», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

К финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, относятся вклады по договору простого товарищества, вложения в отдельные виды ценных бумаг в виде государственных и муниципальных ценных бумаг.

К финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость определяется относятся все иные финансовые вложения.

К финансовым вложениям организации относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги,
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

К финансовым вложениям организации не относятся:

- собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;
- векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;
- вложения организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;

Доходы от реализации финансовых вложений признаются в составе прочих доходов.

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

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные).

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные).

Общество проводит проверку финансовых вложений на обесценение. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество формирует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Резерв учитывается на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

Резерв образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов), восстановление резерва отражается в составе прочих доходах.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе с учетом резерва под обесценение финансовых вложений.

10. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

11. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов подразделяются на долгосрочные и краткосрочные.

12. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу скользящей оценки. (п.36 ФСБУ 5/2019)

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов; чистая стоимость продажи запасов. Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Материалы для управленческих нужд, списываются сразу в расходы.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы 18. (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурная единица. При выбытии материалы оцениваются по средней себестоимости.

Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 41. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются при отражении затрат на приобретение товаров.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 премии от поставщиков, относящиеся к текущему периоду, уменьшают себестоимость приобретаемых товаров с отражением премии на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

13. Краткосрочные финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденный Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Не является финансовым вложением и учитываются на счете 76.09 выданные беспроцентные займы (п.2 ПБУ 19/02).

Единица учета финансового вложения определяется в зависимости от характера финансового вложения в соответствии с п.5 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п.8 и п.9 ПБУ 19/02).

Проценты, начисленные по данным вложениям, отражаются обособленно на счете 76.09.

Депозитные вклады и сертификаты, выданные на срок менее трех месяцев, не признаются финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55-3 «Депозитные счета». Отражаются в отчетности как денежные эквиваленты.

14. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Учет займов и кредитов отражается в сумме фактически полученных денежных средств.

Задолженность по полученным займам и кредитам учитывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, начисляемых ежемесячно и рассчитываемых в соответствии с условиями договора (п.8 и п.15 ПБУ 15/2008).

Дополнительные затраты по получению займа (п.3 ПБУ 15/208) учитываются в расходах будущих периодов с последующим отнесением их в состав прочих расходов в течение срока займа.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочных обязательств.

Когда срок погашения кредиторской задолженности по привлеченным займам или кредитам по состоянию на последний день отчетного периода составляет не более 12 мес. (т.е. 365 или 366 дней и менее), задолженность подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную (п. 19 ПБУ 4/99).

Причитающиеся к уплате на конец отчетного периода проценты отражаются в составе прочих расходов без учета их в качестве расходов будущих периодов (п.15 и п.16 ПБУ 15/2008).

15. Резервы

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедуры банкротства.

Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.

Организация создает Резерв по отпускам.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие основных средств компании, а также накопленной амортизации представлено в Разделе 2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица 2.1 и 2.2).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Транспортные средства	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Другие виды основных средств	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)

2. ЗАПАСЫ

По стр.1210 Бухгалтерского баланса отражены:

Вид запасов	на 31.12.2021	на 31.12.2022	31.12.2023
44, Расходы на продажу (транспортные расходы)	98	3 417	2 863
41, Товары на складах	15 264	98 871	91 554
10 Материалы	1 572	1 466	
Итого Строка 1210	16 934	103 755	94 417

На 31.12.2022 г и на 31.12.2023г. Признаки обесценения запасов отсутствуют.

На 31.12.2022 и на 31.12.2023г. у организации нет запасов, имущественные права на которые ограничены или

находятся в залоге.

На 31.12.2023г. сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением запасов, составляет 11 600 тыс.руб.; 38 515 тыс. руб на 31.12.2022г.-Данная сумма отражена в составе в стр. 1230 «Дебиторская задолженность».

3.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По стр.1230 «Дебиторская задолженность» Ф№1 отражена дебиторская задолженность. По состоянию на 31.12.2023 г. в сравнении с предыдущими периодами представлена в виде следующей таблицы:

Наименование показателя	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	Сроком погашения менее 12 месяцев	Сроком погашения более 12 мес.	Сроком погашения менее 12 месяцев	Сроком погашения более 12 мес.	Сроком погашения менее 12 месяцев	Сроком погашения более 12 мес.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	29 637		204 547	-	29 297	-
Авансы, выданные поставщикам	11 600	0	38 515	-	24 492	-
Расчеты по налогам и сборам	10 310			-		-
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч	6 625		61 255	-	879	-
Итого	58 171	0	304 317	0	54 668	0

На 31.12.2021г, 31.12.2022 г и 31.12.2023 года в Организации отсутствует Задолженность по сомнительным долгам.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные).

По состоянию на 31.12.2023 г. строка 1170:

Финансовые вложения	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.23
стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	1 964	17 559	21 128

Информация о денежных средствах на расчетном счете Общества отражена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Денежные средства включают:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.23 г	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1250	3 199	7 851	523

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества открыты следующие расчетные счета:

Наименование счета	Остаток денежных средств на 31.12.2023 г	Остаток денежных средств на 31.12.2022 г.	Остаток денежных средств на 31.12.2021 г
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	2 780	7787	516
АО "ТИНЬКОФФ БАНК",	419	64	7

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату нет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

Информация в соответствии с п.24 и п.25 ПБУ 23/2011 об имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь денежные средства:

- Общество не имеет открытых и не использованных кредитных, овердрафтных линий;
- Общество не имеет не использованных поручительств третьих лиц;

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2023 г. недоступны для использования.

5. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал в соответствии с Учредительными документами (стр. 1310 Ф№1) составляет 10 тыс. руб. За время деятельности компании размер уставного капитала не изменялся.

Резервы, образованные в соответствии с законодательством и Учредительными документами, не создавались.

Доходы учредителей:

По результатам финансовой деятельности 2022 года, прибыль до налогообложения (строка 2300 ОФР) составила 96 405 тыс. руб., стоимость чистых активов компании на 31.12.2022г. 91 015тыс. руб.

По результатам финансовой деятельности 2023 года, прибыль до налогообложения (строка 2300 ОФР) составила 115 820 тыс. руб., стоимость чистых активов компании на 31.12.2023г. 186 419 тыс. руб.

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

По стр.1520 Ф№1 «Кредиторская задолженность» отражена следующая задолженность:

Наименование показателя	31.12.2021		31.12.2022		31.12.2023	
	Срок погашения менее 12 месяцев	Срок погашения более 12 мес.	Срок погашения менее 12 месяцев	Срок погашения более 12 мес.	Срок погашения менее 12 месяцев	Срок погашения более 12 мес.
Кредиторская задолженность поставщику	13 321		119 163	-	14 851	-
Авансы, полученные	28 102	0	199 223	-		-
Расчеты по налогам и сборам	2 601		15 768	-	2 061	-
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч	12 718		7 700	-	1 418	-
Итого	56 742	0	341 854	0	18 330	0

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет просроченных обязательств по оплате налогов и сборов. Заработная плата выплачивалась полностью и своевременно.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г отсутствует.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2023 год		2022 год		2021 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков		7 548		12 863		5 204
Прочие займы				4		4
Итого заемные средства		7548		12 867		5 208

Дата погашения кредита 02.07.2026 год.

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2023 году составила 1 437 тыс. руб. а в 2022 году составила 881тыс. руб.

7. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Информация о доходах компании представлена ниже в таблице

Вид деятельности	2023 г.	2022 г.
------------------	---------	---------

Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	401 467	100%	349 705	100%
---	---------	------	---------	------

Информация о себестоимости услуг компании в разрезе элементов затрат представлена в таблице ниже (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023	2022
Материальные затраты	2 915	2 601
Расходы на оплату труда	24 124	16 251
Отчисления на социальные нужды	4 213	2 802
Амортизация	4 002	1 453
Транспортные услуги	7 436	19 081
Содержание и обслуживание собственного автопарка	3 570	801
Лизинг	400	632
Командировочные расходы	241	191
Аренда	1 694	1 635
Прочие услуги	1 885	1 524
Услуги комиссионеров	2 566	0
Расходы на рекламу (нормируемые)	243	0
Содержание и мелкие ремонты инструмента	2 535	0
Себестоимость товаров	228 252	204 328
Итого	284 077	251 297

8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Структура прочих доходов и расходов выглядит следующим образом:

Прочие доходы и расходы	2023 г	2022 г
Проценты к получению	1	5
Проценты к уплате	(1 494)	(881)
Прочие доходы	2 684	373
Прочие расходы	(2 761)	(1 501)

9. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние

В Российской Федерации продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих экономических реформ, эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики, а также внешних макроэкономических факторов.

Финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, стоимости капитала, что может в будущем повлиять на финансовое положение, результаты операций организации. В настоящее время невозможно определить, каким именно, будет это влияние.

Руководство организации считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости компании в текущих условиях.

Налогообложение

Деятельность организации осуществляется на территории Российской Федерации.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство начало развиваться относительно недавно по сравнению с законодательством ряда стран с более развитой рыночной экономикой. Таким образом, в данный момент практика применения некоторых положений налогового законодательства не всегда является сложившейся и стабильной. Ряд положений действующего в настоящий момент законодательства

сформулирован недостаточно четко и однозначно, что зачастую приводит к их различному толкованию, выборочному и непоследовательному применению, а также частыми, и, в ряде случаев, мало предсказуемыми изменениям, которые могут иметь обратную силу. При этом, ряд действующих нормативных актов в области налогов и сборов нередко содержит пробелы регулирования.

В этой связи интерпретация законодательства руководством организации может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами в будущем.

Выездные проверки правильности исчисления и уплаты налогов налогоплательщиками, проводимые налоговыми органами, могут охватывать при календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году принятия органами решения о проведении налоговой проверки. В определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По состоянию на 31 декабря 2023 года руководство компании считает, что его интерпретация применяемых норм законодательства является обоснованной, и что позиция компании в отношении вопросов налогообложения, а также вопросов таможенного и валютного законодательства будет поддержана проверяющими органами.

Существующие и потенциальные иски против компании

По состоянию на 31 декабря 2023 года судебные иски против компании ООО «ТЕХНИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ» отсутствуют.

10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2023 года компания не получала в каком-либо виде государственную помощь

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется.

Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

По результатам проведения инвентаризации склада Организации, инвентаризационная комиссия не выявила товаров, требующих уценки или снижения стоимости.

Резервы на оплату отпусков создавались. Сомнительных долгов за отчетный период нет.

Репутационные риски

Руководство компании считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа клиентов вследствие негативного представления о качестве услуг компании. Репутационные риски оцениваются как не существенные.

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь. При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально подвергается следующим рискам:

Рыночный риск:

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры могут повлиять на финансовый результат деятельности Общества или стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Инфляционный риск:

Рост инфляционных показателей в России может привести к росту расходов Общества, в частности на выплату заработной платы, приобретение товарно-материальных ценностей, работ/услуг и т.д., тем самым оказать негативное влияние на деятельность Общества. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Общество планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции, такие как: оптимизация расходов, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, и др.

Кредитный риск:

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны покупателей, заказчиков, заемщиков. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируется резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Пандемия COVID-19

В начале 2020 года распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии, что привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности. В совокупности с другими факторами данные события повлекли повышенную волатильность на финансовых рынках, включая товарно-сырьевые рынки, и общеэкономическую неопределенность.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния COVID-19. Общество продолжает выполнять все свои обязательства по договорам с покупателями и поставщиками. Пандемия вызванная COVID-19 не оказала существенного влияния на деятельность общества.

Риски, социально-экономического положения РФ

После начала специальной военной операции на Украине 24.02.2022 в отношении России были введены новые санкции против различных секторов экономики. Основные из них: госдолг и инвестиции; экспорт и импорт; авиасообщение; банки; медиа и Интернет; визы и дипломатические отношения; разрыв деловых связей.

Изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Руководство Общества полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с такими проверками

13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗНЫХ СТОРОНАХ

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"

Согласно пункту 6 ПБУ 11/2008 раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах подлежит в случаях, если:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

У Общества отсутствуют юридические лица способные оказывать существенное влияние на его деятельность.

Связанными сторонами признаны участники Общества перечень и операции, с которыми представлены в таблице:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Фамилия имя отчество	Основания для признания физического лица связанной стороной	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные) за 2023г.	Описание вида выплаченного вознаграждения
Старцев Иван Игоревич	Коммерческий директор Участник общества, владеющий долей 50 % уставного капитала. Конечный бенефициар	1 615 тыс. руб	Оплата труда Взносы на ОПС
Штанько Виталий Викторович	Технический директор Участник общества, владеющий долей 50 % уставного капитала. Конечный бенефициар	1 825 тыс. руб.	Оплата труда Взносы на ОПС

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Фамилия имя отчество	Основания для признания физического лица связанной стороной	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные) за 2022г.	Описание вида выплаченного вознаграждения
Старцев Иван Игоревич	Коммерческий директор Участник общества,	1 710 тыс. руб	Оплата труда Взносы на ОПС

	владеющий долей 50 % уставного капитала. Конечный бенефициар		
Штанько Виталий Викторович	Технический директор Участник общества, владеющий долей 50 % уставного капитала. Конечный бенефициар	1 687 тыс. руб.	Оплата труда Взносы на ОПС

Все выплаты управленческому персоналу являются краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения за период 2022-2023 г. не выплачивались

Состояние расчетов со связанным сторонами:

Кредиторская Задолженность Общества перед связанными сторонами отсутствует.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

15. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГЕ НА ПРИБЫЛЬ

Прибыль (убыток) предприятия формируется как разница между выручкой от реализации работ и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими работами, услугами.

Общество применяет общую систему налогообложения. Общество применяет балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества:

- налог на прибыль составил 19 260 тыс. руб.;
- текущий налог на прибыль составил 20 632 тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль составил 1 372тыс. руб.;

Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрытая с учетом ПБУ 18/02:

Показатель	2023 г	2022 г
Прибыль до налогообложения	115 820	96 405
Отложенный налоговый актив на конец периода**	3 421	0
Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	2 049	0
Отложенный налог на конец периода	1 372	0
Отложенный налог за отчетный период	1 372	0
Текущий налог на прибыль	-20 633	-21 684
Расход по налогу за отчетный период	-19 261	-21 684
Условный расход по налогу	-23 164	-19 281
Постоянный налоговый расход	3 903	-2 403
Прочее	-1 155	274
Чистая прибыль	95 404	74 996

16.ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ:

Доходы (оплата труда за отчетный период), начисленные управленческому персоналу за 2023 год, составили — 3 440 тыс. руб. (в том числе НДФЛ -386 тыс. руб.).

Доходы (оплата труда за отчетный период), начисленные управленческому персоналу за 2022 год, составили — 3 398 тыс. руб. (в том числе НДФЛ -382) тыс. руб

Все выплаты управленческому персоналу являются краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения за период 2022-2023 г. не выплачивались

17. Обеспечения выданные и обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц

18. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

На 31.12.2023 отсутствуют факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности, которые следует раскрыть согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02.

19. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Организацией проведена Инвентаризация активов и обязательств в соответствии с ст.11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.п.26-28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее двенадцати месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода.

Обществом не установлены факты и события, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

В течение года, закончившегося 31.12.2023 г., чистые активы Организации имеют положительную величину 186 419 тыс.руб.

22. КОРРЕКТИРОВКА СОПОСТАВИМЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В ОТЧЕТНОСТИ 2023 Г

Общество отразило в бухгалтерской отчетности за 2023 год корректировки при переходе с упрощенной отчетности. Внесенные изменения представлены в таблицах ниже, в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Внесены корректировки в Бухгалтерский Баланс:

Строка ББ	до изменения БФО 2023	После изменения БФО 2023	Корректировки при переходе с упрощенной отчетности	до изменения БФО 2022	После изменения БФО 2022	Корректировки при переходе с упрощенной отчетности	До изменения БФО 2021	После изменения 2021	Корректировки при переходе с упрощенной отчетности
-----------	-----------------------	--------------------------	--	-----------------------	--------------------------	--	-----------------------	----------------------	--

1110			0	12	12	0	12	12	0
1150	26 823	26 823	0	10 180	10 180	0	3 284	3 284	0
1170	3 421	21 128	-17 707		17 559	-17 559		1 964	-1 964
1180		3 421	-3 421						
1210	98 643	98 643	0	101 196	103 755	-2 559	18 423	16 935	1 488
1220		2 087	-2 087		2 062	-2 062		582	-582
1230	183 631	58 171	125 460	387 691	304 317	83 374	61 138	54 668	6 470
1250	3 199	3 199	0	7 973	7 851	122	523	523	0
1260		872	-872						
1600	315 717	214 346	101 371	507 052	445 736	61 316	83 380	77 969	5 411
1310	186 580	10	186 570	94 228	10	94 218	17 104	10	17 094
1370		186 409	-186 409		91 005	-91 005		16 009	-16 009
1410	7 547	7 548	-1	12 867	12 867	0	5 208	5 208	0
1420		2 049	-2 049						
1450	7 403		7 403	0		0	30		30
1520	114 187	18 330	95 857	399 957	341 854	58 103	61 038	56 742	4 296
1700	315 717	214 346	101 371	507 052	445 736	61 316	83 380	77 969	5 411

Внесены корректировки в ОФР

код ОФР	до изменения ОФР 2022	После изменения ОФР 2022	Корректировки при переходе с упрощенной отчетности	до изменения ОФР 2023	После изменения ОФР 2023	Корректировки при переходе с упрощенной отчетности
2110	349 712	349 705	7	401 673	401 467	206
2120	-246 948	-217 129	-29 819	-284 077	-250 379	-33 698
2100	102 764	132 576	-29 812	117 596	151 088	-33 492
2210	0	-31 799	31 799	0	-28 388	28 388
2220	0	-2 369	2 369	0	-5 310	5 310
2200	102 764	98 408	4 356	117 596	117 390	206
2320		5	-5	0	1	-1
2330	-881	-881	0	-1 494	-1 494	0
2340	379	373	6	2 787	2 684	103
2350	-1 603	-1 501	-102	-2 637	-2 761	124
2300	100 659	96 405	4 254	116 252	115 820	432
2410	-22 824	-21 684	-1 140	-19 285	-19 260	-25
2411		-21 684	21 684		-20 632	20 632
2412			0		1 372	-1 372
2460		275	-275		-1 155	1 155
2400	77 835	74 996	2 839	96 967	95 405	1 562

Коммерческий директор



Старцев Иван Игоревич

Дата: 01 апреля 2024 г.