

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «МИКСТЕХ» ЗА 2023 ГОД (далее Компания)

1. Краткая характеристика деятельности Компании.

1.1 Основные виды деятельности.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Компании за 2023 год. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Компания руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Компания работает с 21 ноября 2016 года. Основной деятельностью является торговля розничная телекоммуникационным оборудованием, включая розничную торговлю мобильными телефонами, в специализированных магазинах.

Дополнительными видами деятельности ООО «МИКСТЕХ» являются: Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования; Ремонт коммуникационного оборудования; Ремонт электронной бытовой техники; Ремонт бытовой техники; Деятельность агентов по оптовой торговле электротоварами и бытовыми электроустановочными изделиями; Деятельность агентов по оптовой торговле радио- и телеаппаратурой, техническими носителями информации; Деятельность агентов по оптовой торговле прочими бытовыми товарами, не включенными в другие группировки; Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки; Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров; Торговля оптовая бытовыми электротоварами; Торговля оптовая осветительным оборудованием; Торговля оптовая спортивными товарами, включая велосипеды; Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки; Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением; Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями; Торговля оптовая отходами и ломом; Торговля оптовая неспециализированная; Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах; Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах; Торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах; Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах; Торговля розничная осветительными приборами в специализированных магазинах; Торговля розничная велосипедами в специализированных магазинах; Торговля розничная фотоаппаратурой, оптическими приборами и средствами измерений, кроме очков, в специализированных магазинах; Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах; Торговля розничная прочими бывшими в употреблении товарами; Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках прочими товарами; Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети интернет; Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков; Деятельность автомобильного грузового транспорта; Хранение и складирование прочих грузов; Деятельность вспомогательная прочая, связанная с автомобильным транспортом; Транспортная обработка грузов; Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками; Деятельность курьерская; Деятельность по обучению пользователей; Деятельность консультативная в области компьютерных технологий прочая; Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая; Деятельность головных офисов; Консультирование по вопросам

коммерческой деятельности и управления; Технические испытания, исследования, анализ и сертификация; Деятельность рекламных агентств; Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Место нахождения и почтовый адрес: 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 1, стр. 1-2, оф. А110.

Обособленные подразделения Общества с ограниченной ответственностью «МИКСТЕХ»:

Обособленное подразделение «Дальний Восток» место нахождения 690091, Приморский край, г. Владивосток, Океанский пр-кт, д. 13. Зарегистрировано ИФНС России по Фрунзенскому району г. Владивостока 09.03.2017г., КПП по месту нахождения 254045001

Обособленное подразделение «Новосибирск_2» место нахождения 630078, Новосибирская обл, Новосибирск г, им. Карла Маркса пл, дом 3. Зарегистрировано ИФНС России по Ленинскому району г. Новосибирска 15.08.2020г., КПП по месту нахождения 540445001

Обособленное подразделение «Юг» место нахождения 344082, г. Ростов-на-Дону, Буденновский пр-кт, д. 51. Зарегистрировано ИФНС России по Ленинскому району г. Ростов-на-Дону 23.05.2017г., КПП по месту нахождения 616445001

Обособленное подразделение «Рязань» место нахождения 390013, г. Рязань, Первомайский пр-кт, д. 78/93. Зарегистрировано ИФНС № 2 по Рязанской области 06.07.2017г., КПП по месту нахождения 623445001

Обособленное подразделение «Северо-Запад» место нахождения 191025, г. Санкт-Петербург, Владимирский пр-кт, д. 7, А. Зарегистрировано ИФНС № 9 по г. Санкт-Петербург 09.03.2017г., КПП по месту нахождения 784045001

Обособленное подразделение «Хабаровск» место нахождения 680000, г. Хабаровск, Пушкина ул., д. 60. Зарегистрировано ИФНС России по Центральному району г. Хабаровска 13.11.2017г., КПП по месту нахождения 272145001

Обособленное подразделение «Урал_2» место нахождения 620014, г Свердловская обл, г Екатеринбург, пер Театральный, стр. 7. Зарегистрировано ИФНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга 15.08.2022г., КПП по месту нахождения 667145002

Обособленное подразделение «Казань_3» место нахождения 420111, Татарстан Респ, г Казань, ул. Пушкина, д. 17. Зарегистрировано ИФНС № 14 по Республике Татарстан 01.06.2022г., КПП по месту нахождения 165545002

Обособленное подразделение «Калининград» место нахождения 236040, Калининградская обл., Калининград г., Черняховского ул., д. 6А-12А. Зарегистрировано ИФНС № 9 по г. Калининграду 12.09.2017г., КПП по месту нахождения 390645001

Обособленное подразделение «Тверская» место нахождения 123001, Москва г, Благовещенский пер, дом № 5. Зарегистрировано в ИФНС России № 10 по г. Москве 12.09.2017г., КПП по месту нахождения 771045001

Обособленное подразделение "Домодедово" место нахождения 142030, Московская обл, Домодедово г, Ям с, владение № "ИнтерТрейд"-Ям", строение 1, помещение 70. Зарегистрировано в ИФНС России по г. Домодедово Московской области 01.01.2018г., КПП по месту нахождения 500945001

Обособленное подразделение "Санкт-Петербург_2" место нахождения 197022, Санкт-Петербург г, пр-кт Каменноостровский, д. 39, литера А. Зарегистрировано Межрайонная ИФНС России №25 по Санкт-Петербургу 30.09.2021г., КПП по месту нахождения 781345001

Обособленное подразделение "Санкт-Петербург_3" место нахождения 195298, Санкт-Петербург г, пр-кт Энтузиастов, д. 33, к. 1, литера А. Зарегистрировано Межрайонная ИФНС

России №21 по Санкт-Петербургу 01.01.2022г., КПП по месту нахождения 780645001.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Общества с 21.02.2017г. по настоящее время – Гунибская Ольга Магомедовна.

1.2 Численность компании.

По состоянию на 31 декабря 2023 года численность сотрудников составила 135 человек в целом по Компании.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 140 человек.

1.3 Основные классы покупателей и связанные с этим концентрации рисков.

Целевые клиенты Компании – Розничный покупатель, XIAOMI H.K. LIMITED, ООО "МЭЙТРОКС СМАРТ САППЛАЙ ЧЕЙН (РАША)" и прочие оптовые покупатели.

Коммерческие отношения с клиентами строятся на основе договоров поставки (разовых или рамочных).

2. Информация об учетной политике Компании.

2.1 Принципы подготовки бухгалтерской отчетности. (ПБУ 4/99, п.25).

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.2 Учетная политика (ПБУ 1/2008).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом № 1Б/2023 от 31.12.2022г. В 2023г. Учетная политика не менялась. В данной пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах указаны существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств. К ним относятся способы амортизации основных средств, нематериальных и иных активов, оценки производственных запасов, товаров, признания выручки от продажи продукции, товаров, работ, услуг и другие способы, отвечающие требованию (п. 17 ПБУ 1/2008)

2.3 Учет материально-производственных запасов. (ФСБУ 5/2019).

Компания имеет в составе активов запасы, разделенные в учете на группы:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности (счет 10);
- товары для перепродажи (счет 41);
- расходы будущих периодов (счет 97) в балансе за отчетный период отражаются по строке 1260, как активы, срок обращения которых не превышает 12 месяцев и по строке 1190, как активы, срок обращения которых превышает 12 месяцев.

Материалы, сырье, другие аналогичные ценности, товары, приобретенные для продажи в оптовой и розничной торговле, учитываются по фактической стоимости их приобретения.

По каждой группе материально - производственных запасов в течение отчетного года применяется один способ оценки. При реализации товаров, ином выбытии товарно-материальных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Запасы в части товаров для перепродажи оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

На отчетную дату фактическая себестоимость товаров для перепродажи равна чистой стоимости продажи запасов. Резерв под обесценение запасов не создавался. Сырье и материалы, не предназначенные для перепродажи, используются в хозяйственной деятельности Компании, стоимость их незначительна.

Данные по наличию и стоимости материально-производственных запасов по их группам представлены в таблице, тыс. руб.:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Запасы - всего	68 614	63 131	94 572
в т.ч.			
сырье, материалы	15 157	12 848	13 404
товары для перепродажи	53 456	50 284	81 168

Более подробная информация по движению запасов представлена в Разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4 Учет основных средств. (ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроком полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1

Основные средства Компании разделены в учете на следующие основные группы:

- здания
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- другие виды основных средств.

Подробная информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации, движении основных средств по основным группам за 2022, 2023 годы представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 2 Основные средства.

В Обществе нет основных средств, стоимость которых не погашается. Все основные средства в отчетный период приобретены Обществом по договорам, предусматривающими исполнения обязательств денежными средствами.

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К незначительным активам Общества относятся:

- Объекты основных средств стоимостью до 100 000,00 руб. за единицу;
- Затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодически более 12 месяцев стоимостью до 100 000,00 руб.

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

2.5 Учет обязательств по аренде ФСБУ 25/2018.

С начала 2022 года Компания применяет новый порядок учета арендных обязательств. На балансе Компании в составе арендных обязательств числятся четырнадцать договоров аренды офисного помещения.

Договора аренды офисных помещений были заключены начиная с 2017 года, согласно учетной политике, Компания единовременно признала на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Стоимость права пользования активом принималась равной его справедливой стоимости, а

стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

В 2022 году Компанией было заключено четыре договора аренды офисных помещений:

- ООО "ДЕЛОВОЙ МИР" - Договор субаренды нежилого помещения № 724 от 17.05.2022г. (Обособ. подразделение "Казань_3");
- ООО "КАМЕЛИЯ" - Договор аренды № 01/07-2022 от 01.07.2022г. (Обособ. подразделение "Санкт-Петербург" СПб_2);
- ИП Двойнин Дмитрий Алексеевич - Договор аренды нежилого помещения от 14.07.2022г. (Обособ. подразделение "Урал_2" ЕКБ);
- ООО "ВЛАДИМИРСКИЙ ПРОСПЕКТ 7" - Договор аренды нежилого помещения № 01/09-2022 от 01.09.2022г. (Обособ. подразделение "Северо-Запад" СПб).

В 2023 году Компанией было заключено пять договоров аренды офисных помещений:

- ИП Семенова Мария Сергеевна_СПБ_3 - Договор субаренды № А-01 от 01.01.2023 (Обособ. подразделение "Санкт-Петербург" СПб_3);
- ООО "ИНТЕРТРЕЙД" - Договор аренды НП № 12 от 15.03.2023г. (ОП "Домодедово" (МО, с.Ям);
- ООО "КАМЕЛИЯ" - Договор аренды № 01/06-2023 от 01.06.2023г. (Обособ. подразделение "Санкт-Петербург" СПб_2);
- ООО "ВЛАДИМИРСКИЙ ПРОСПЕКТ 7" - Договор аренды нежилого помещения № 01/08-2023 от 01.08.2023г. (Обособ. подразделение "Северо-Запад" СПб);
- ООО "ТАТИНДТРЕЙД" - Договор аренды нежилого помещения от 01.09.2023г. (Обособ. подразделение "Казань_3").

Право пользования активом (ППА) учитывается на счете 01 и амортизируется. Право пользования признается по фактической стоимости. Срок полезного использования равен сроку аренды.

Обязательство по аренде отражается на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам на 31.12.2023 году составила 6 300,3 тыс. руб.

Процентная ставка по договору аренды офисного помещения рассчитана исходя из условий заключения договоров, ставка дисконтирования включалась в расчет на дату признания предмета аренды в качестве права пользования активом.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды в 2023 году, отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств операции по аренде отражаются в потоке от текущих операций.

Условиями договоров не предусмотрено ограничение использования предметов аренды.

2.6 О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об инновациях и модернизации производства.

В 2023 году Компанией не приобретались внеоборотные активы.

2.7 Учет нематериальных активов (ПБУ 14/2007) до 31.12.2023 года.

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

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету определяется срок его полезного использования. Сроком полезного использования является период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации). Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Компания имеет на своем балансе НМА:

- Сайт www.mixtech-shop.ru.

Подробная информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в разделе 1, подраздел 1.1 НМА и расходы на НИОКР Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде у организации нет незаконченных операций по приобретению нематериальных активов.

Переоценка НМА в организации не производится.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы организацией не осуществлялись.

2.8 Принципы формирования и признания доходов (ПБУ 9/99).

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

Компания в отчетном году не получала доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков. (ПБУ 9/99, п.20).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи покупных товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Объем продаж за 2023 год в целом по организации составил 900 189 тыс. руб. в т.ч. НДС 127 492 тыс. руб.

В 2023 году Компания не осуществляла продажу товаров на экспорт.

В 2023 году Компания не осуществляла реализацию основных средств.

В 2023 году Компания не производила расчеты по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Состав и суммы основных внереализационных доходов за отчетный период представлены в следующей таблице (тыс. руб.), отраженные по строкам 2320 и 2340 Отчета о финансовых результатах:

Начисленные проценты к получению (уплате)	3 568
Госпошлина	5
Компенсация стоимости дефектных запасных частей или иных ТМЦ	2 669
Курсовые разницы	13 781
Оценочные обязательства по оплате труда	67
Премия от поставщиков	9 088
Продажа (покупка) иностранной валюты	166 598

Прочие внереализационные доходы	2 507
Прочие доходы	19
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	17
Реализация прочего имущества (материалов)	2 459
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 988
Итого	202 765

2.9 Принципы формирования и признания расходов (ПБУ 10/99).

Учет расходов ведется методом начисления.

Расходы, относящиеся к торговой деятельности, признаются коммерческими расходами, аккумулируются на счете 44 «Расходы на продажу», в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме.

Аналитический учет по счету 26 "Общехозяйственные расходы" и 44 «Расходы на продажу» ведется по видам и статьям расходов.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

Расходы будущих периодов признаются в составе расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся. Информация по движению расходов будущих периодов представлена в таблице.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
расходы будущих периодов	2 770	1 179	1 046

Расходы будущих периодов в балансе отражаются по строке 1260, как активы, срок обращения которых не превышает 12 месяцев в сумме 351 тыс. руб. и по строке 1190, как активы, срок обращения которых превышает 12 месяцев в сумме 695 тыс. руб.

За 2023 год себестоимость продаж составляет 632 623 тыс. руб. Сумма коммерческих расходов составила 46 692 тыс. руб., управленческих расходов – 94 657 тыс. руб. Информация о величине расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6 Затраты на производство.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто. (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Состав и суммы прочих расходов за отчетный период, отраженных по строке 2350 отчета о финансовых результатах представлены в таблице (тыс. руб.):

Госпошлина	23
Компенсация стоимости дефектных запасных частей или иных ТМЦ	445
Курсовые разницы	5 231
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	37
Премия от поставщиков	515
Продажа (покупка) иностранной валюты	167 234
Прочие внереализационные доходы и расходы	- 956
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	11
Расходы на услуги банков	8 460

Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	57
Расходы, не принимаемые в целях налога на прибыль	4 476
Реализация прочего имущества (материалов)	778
Списание выделенного НДС на прочие расходы	40
Списание НДС на прочие расходы	92
Штрафы, пени и неустойки не прин. в НУ	17
Итого	186 461

3.Расшифровка отдельных показателей отчетности.

3.1 Учет расходов по займам и кредитам (ПБУ 15/2008).

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной/долгосрочной происходит в соответствии с условиями договоров до момента погашения задолженности. Дополнительные затраты по займам единовременно учитываются в составе прочих расходов. В 2023 году займов и кредитов у Компании не было, соответственно проценты не начислялись и не выплачивались.

3.2 Учет финансовых вложений (ПБУ 19/02).

В 2023 году по счету 58 «Предоставленные займы» есть обороты по следующим Договорам займа:

- ООО "Mixtech.ge" - Договор займа № 03 от 24.10.2023г.
- ООО "МИКСТЕХ" АЗ" - Договор займа № 02 от 22.06.2023
- ООО "МИКСТЕХ" АЗ" - Договор займа бн от 21.06.2023
- ООО "МИКСТЕХ" АЗ" - Договор займа от 28.09.2022

В таблице представлено движение денежных средств.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
58.03	600 618,95		4 612 073,00	600 618,95	4 612 073,00	
58.03			4 612 073,00		4 612 073,00	
Основное подразделение			4 612 073,00		4 612 073,00	
Mixtech.ge ООО			400 000,00		400 000,00	
Договор займа № 03 от 24.10.2023г.			400 000,00		400 000,00	
МИКСТЕХ АЗ			4 212 073,00		4 212 073,00	
Договор займа № 02 от 22.06.2023			2 527 401,00		2 527 401,00	
Договор займа бн от 21.06.2023			1 684 672,00		1 684 672,00	
58.03.1	600 618,95			600 618,95		
Основное подразделение	600 618,95			600 618,95		
МИКСТЕХ АЗ	600 618,95			600 618,95		
Договор займа от 28.09.2022	600 618,95			600 618,95		
Итого	600 618,95		4 612 073,00	600 618,95	4 612 073,00	

В 2023 году Компания не проводила операции с ценными бумагами.

3.3 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

В течение отчетного периода Компанией осуществлялась деятельность, связанная с расчетами, выраженными в иностранной валюте, в том числе подлежащими оплате в рублях. Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности

1 доллар США = 89,6883 руб.

1 ЕВРО = 99,1919 руб.

1 Юань = 12,5762 руб.

Пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте в рубли производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции и на отчетную дату.

3.4 Дополнительные расшифровки статей бухгалтерского баланса. Дебиторская и кредиторская задолженность.

В составе активов Компании имеется дебиторская задолженность в общей сумме 55 314 тыс. руб., стр. 1230 Баланса.

Информация по дебиторской задолженности по следующим группам:

- покупатели и заказчики;
- авансы выданные;
- прочая задолженность

представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

По результатам проведенной инвентаризации по состоянию на отчетную дату просроченной дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не имеется.

В составе пассивов Компании имеется кредиторская задолженность в размере 233 624 тыс. руб. по стр. 1520 баланса. Информация по кредиторской задолженности по следующим группам:

- поставщики и подрядчики;
- авансы полученные;
- расчеты по налогам и сборам;
- кредиты;
- займы;
- прочая

представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

По состоянию на отчетную дату просроченной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не имеется.

3.5 Дополнительные расшифровки статей бухгалтерского баланса. Обеспечения обязательств.

В отчетном периоде у Компании не имеются обеспечения обязательств.

4. События после отчетной даты. (ПБУ 7/98).

Существенные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы и оценочные резервы.

5.1 Резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерском учете организации резерв по сомнительным долгам равен 2 413 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам создавался в соответствии с учетной политикой организации на 2023 год.

Величина резерва определялась отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от информации по платежеспособности должника, срока возникновения долга и оценки

вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 180 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 90 до 180 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 90 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Информация по счету 63 представлена в разделе 5, подраздел 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности (строка 1230) показывается за вычетом суммы резервов по сомнительным долгам (счет 63).

5.2. Резерв на предстоящую оплату отпусков.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам в 2023 году создавался. Организация пользуется нормативным методом. Норматив (процент отчислений в резерв) определяется как доля расходов на отпускные выплаты в общем фонде оплаты труда по организации. Он принимается равным 8,33%, исходя из предположения равномерности начисления отпускных в течение года (100%/12). Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков относится на счета учета расходов на оплату труда.

В сумму резервного фонда по неиспользованным отпускам включаются все начисления заработной платы, предусмотренные системой оплаты труда, и сумма начисленных на заработную плату страховых взносов Социальный фонд России. На конец года проведена инвентаризация неиспользованных отпусков. Сумма резерва на конец отчетного периода отражена по строке 1540 оценочные обязательства в сумме 4 993 тыс. руб.

Характер обязательства – краткосрочное

Ожидаемый срок исполнения обязательства – 31.12.2024 г.

Информация по счету 96 представлена в разделе 7 Оценочные обязательства Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства – отсутствуют.

6. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).

В 2023 году у Компании были операции со связанными сторонами.

6.1 Основным бенефициарным владельцем является Ли Минлун (ИНН 772307491518).

Связанными сторонами для Общества являются следующие контрагенты:

- ООО «СМАРТ ОРАНЖ»
- ООО «МОБИЛИДИ»
- ООО «ГОЛДЕН ЛИНК»
- ООО «НЬЮ ВОРЛД»

Операции, проведенные со связанными сторонами:

Аффилированное лицо	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	Место нахождения
ООО «СМАРТ ОРАНЖ»	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо; (абзац введен Федеральным законом от 06.05.1998 N 70-ФЗ)	117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 1, стр. 1-2, Бизнес-центр "W Плаза" 1, 6 этаж, офис В612

Аффилированное лицо	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	Место нахождения
ООО «МОБИЛИДИ»	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо; (абзац введен Федеральным законом от 06.05.1998 N 70-ФЗ)	117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 1, стр. 1-2, Бизнес-центр "W Плаза" 1, 7 этаж, офис А709
ООО «ГОЛДЕН ЛИНК»	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо; (абзац введен Федеральным законом от 06.05.1998 N 70-ФЗ)	142030, Московская обл, Домодедово г, Ям с, Интертрейд-Ям тер, строение № 1, помещение 70
ООО «НЬЮ ВОРЛД»	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо; (абзац введен Федеральным законом от 06.05.1998 N 70-ФЗ)	117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 1, стр. 1-2, Бизнес-центр "W Плаза" 1, 2 этаж, офис В205
ООО «СМАРТ ОРАНЖ»	Покупка товара по Договору (покупка товара) № RSO00DC00002 от 02.03.2017г. Продажа услуг по Договору о СО № KC-01-01/18 от 01.01.2018г. Продажа товара по Основному договору	Поступление товара – 455 783 тыс.руб. Продажа услуг – 1 236 тыс. руб. Продажа товара – 3 340 тыс.руб. Комиссионное вознаграждение – 1 348 тыс.руб.
ООО «МОБИЛИДИ»	Продажа товара по Договору № 1801/02 от 12.01.2018г. Продажа услуг по Договору о сервисном обслуживании № KC-01/17 от 11.09.2017г. Доп.соглашение о премировании за объем закупок к Дог. № 1801/02 от 12.01.2018г. Доп.соглашение о премировании за объем закупок № 2 к Дог. № 1801/02 от 12.01.2018г. Доп.соглашение о премировании за объем закупок № 3 к Дог. № 1801/02 от 12.01.2018г. Доп.соглашение о премировании за объем закупок № 4 к Дог. № 1801/02 от 12.01.2018г. Доп.соглашение о премировании за объем закупок № 5 к Дог. № 1801/02 от 12.01.2018г. Доп.соглашение о премировании за объем закупок № 6 к Дог. № 1801/02 от 12.01.2018г. Доп.соглашение о премировании за объем закупок № 7 к Дог. № 1801/02 от 12.01.2018г. Доп.соглашение о премировании за объем закупок № 8 к Дог. № 1801/02 от 12.01.2018г. ДОГОВОР КОМИССИИ на реализацию товара № 2008/03 от 11.08.2020г. Доставка и хранение_ДОГОВОР № 2008/03 от 11.08.2020г.	Поступление товара – 483 005 тыс.руб. Продажа услуг – 589 тыс. руб. Премии за объем закупок – 5 996 тыс.руб. Продажа товара на комиссии – 59 тыс.руб.
ООО «ГОЛДЕН ЛИНК»	Покупка услуг по Договору ТЭО № 1 ГЛ-МХТ от 01.09.2017г. Покупка услуг по ДС № 1 от к Договору ТЭО № ДС к Договору ТЭО № 1 ГЛ-МХТ от 01.09.2017г.	Поступление услуг – 3 099 тыс.руб.
ООО «НЬЮ ВОРЛД»	Договор оказания маркетинговых услуг № 07/11/2017 от 07.11.2017г.	Поступление услуг – 0 руб.

6.2. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Под основным управленческим персоналом организации в целях настоящего ПБУ признается руководитель - генеральный директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа организации.

Сумма выплаченного вознаграждения основному управленческому персоналу за 2023 год составила 7 663 тыс.руб., из них:

- оплата труда – 6 033 тыс. рублей;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 1 020 тыс. рублей;
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 610 тыс. рублей;
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала – не производилась;
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования

(договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) – не выплачивались;

– вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – не выплачивались;

– иные долгосрочные вознаграждения – не выплачивались.

7. Государственная помощь. (ПБУ 13/2000, п.22).

В отчетном году Компании оказывалась государственная помощь.

ФКУ администрации г. Рязани (УК города Рязани) выделило субсидию на возмещение затрат, связанных с изготовлением и установкой вывески в г. Рязань в размере 94 тыс. руб.

8. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

На дату составления годового отчета решение руководства Компании по прекращаемой деятельности или части деятельности организации по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг отсутствует.

9. Учет расходов на НИОКР (ПБУ 17/02).

Компания не осуществляет научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

10. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03).

В 2023 году Компания не принимала участия в совместной деятельности.

11. Учет договоров строительного подряда (ПБУ 2/2008).

В 2023 году операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда, не осуществлялись.

12. Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).

Организация применяет ПБУ 18/02. Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина № 236н и Приказом № 61н. Применение Положения позволяет отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02)

Прибыль по данным бухгалтерского учета равна 10 260 тыс. руб.;

Прибыль по данным налогового учета равна 15 107 тыс. руб.;

Применяемые ставки налога на прибыль:

20%, в т.ч. 3 % в федеральный бюджет, 17% в бюджет субъекта РФ.

В отчетном периоде налоговая база уменьшена за счет убытка предыдущих периодов на сумму 7 553 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль 7 553 тыс. руб.;

Условный расход по налогу на прибыль равен 9 900 тыс. руб.;

Условный доход по налогу на прибыль равен 7 848 тыс. руб.;

Постоянный налоговый расход равен 932 тыс. руб.;

Текущий налог на прибыль 1 511 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль 1 473 тыс. руб.

Таким образом, текущая прибыль равна 7 276 тыс. руб.

Иной информации, необходимой пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций и объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (не имеется).

13. Изменения оценочных значений (ПБУ 21/2008).

В отчетном периоде изменений оценочных значений не было.

14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010).

Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете регулируется ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности".

В 2023 году Обществом исправлена ошибка 2022 года, выявленная в отчетном периоде, связанная с распределением долгосрочного и краткосрочного обязательства по аренде. В связи с вышеизложенным, скорректированы следующие показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.: строка 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные) бухгалтерского баланса увеличена на 15 161 тыс. руб., строка 1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные) бухгалтерского баланса уменьшена на 15 161 тыс. руб. Скорректированы также следующие показатели таблицы 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: остаток на начало года по строке 5554 увеличен на 15 161 тыс. руб., остаток на начало года по строке 5566 уменьшен на 15 161 тыс. руб.

15. Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011).

В годовой отчетности представлен отчет о движении денежных средств. Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2023 года равен 51 993 тыс. руб. Остаток денежных средств на валютных счетах по состоянию на 31.12.2023 года составляет:

Валютный (CNY) 8 674 615,67 рублей (689 764,45 CNY).

По состоянию на отчетную дату у Компании нет денежных средств, которые недоступны для использования.

Денежные средства, направленные на отчисления в государственные внебюджетные фонды за 2023 г. составляют 24 410 тыс. руб., сумма отражена по строке 4122 ОДДС.

В 2023 году Компания осуществляла операции с денежными эквивалентами.

Для целей бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности Общество определяет денежные эквиваленты как высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К указанному активу относятся краткосрочные банковские депозиты, открытые Обществом до востребования, без ограничения по сумме со сроком погашения до 3 календарных месяцев включительно. Денежные эквиваленты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения на отчетную дату составили 27 914 тыс. руб. Краткосрочные депозиты размещены в следующих банках:

АО "АЛЬФА-БАНК" – 2 400 тыс. руб.

ПАО "Совкомбанк" – 24 814 тыс. руб.

ПАО СБЕРБАНК – 700 тыс. руб.

За 2023г. Компания разместила краткосрочных депозитов на 3 552 220 тыс. руб.

Классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011, не используются. Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств развернуто, за исключением итогового потока по НДС. Сформированные по нему денежные потоки показаны в отчете о движении денежных средств в свёрнуто и отдельно от потоков

поступлений и платежей (п. 16 ПБУ 23/2011).

Оценка объема возможных к привлечению денежных средств в Компании не проводилась. Потребность в дополнительных денежных средствах на отчетную дату отсутствует (п. 24 ПБУ 23/2011).

Компания не имеет средств в аккредитивах, открытых в ее пользу (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011).

16. Отражение изменений в учетной политике.

В 2023 году существенных изменений в учетной политике не было.

17. Уставный капитал.

Уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 10 тыс. руб., полностью оплачен.

18. Федеральный закон № 261-ФЗ от 23.11.09.

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов Компания представить не может, так как плата за эти ресурсы входит составной частью в арендную плату организациям – арендодателям.

ООО «МИКСТЕХ» в своей деятельности проводит мероприятия по эффективному и рациональному использованию энергетических ресурсов, по экономии используемой электроэнергии.

19. Письмо Минфина № ПЗ-7/2011 от 27.05.2011.

ООО «МИКСТЕХ» не осуществляет деятельность, оказывающую отрицательное воздействие на окружающую природную среду.

20. Непрерывность деятельности.

Общество имеет отрицательную величину чистых активов организации на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 гг. Однако Общество не планирует сокращение или прекращение деятельности, денежный поток по текущей деятельности является положительным, отрицательная величина чистых активов имеет тенденцию сокращения, чистая сумма накопленного непокрытого убытка также сокращается, а чистая прибыль организации является положительной величиной и имеет тенденцию к увеличению в связи с масштабированием деятельности организации.

С 24 февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и CNY. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем.

Мы заявляем, что ООО «МИКСТЕХ» способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, угрозы прекращения деятельности нет.

21. Судебные разбирательства.

Судебных разбирательств в 2023 году у компании:

1. Дело № А65-33984/2023, рассматриваемое Арбитражным судом Республики Татарстан по иску ООО «МИКСТЕХ» о взыскании с ООО «Деловой мир» 158 400 рублей, составляющих обеспечительный платёж по договору субаренды № 724 от 17.05.2022.
2. Дело № 11-474/2023, рассматриваемое Ново-Савиновским районным судом г. Казани, по

апелляционной жалобе ООО «МИКСТЕХ» на решение мирового судьи судебного участка № 9 по Ново-Савиновскому судебному району г. Казани от 26.09.2023 по делу № 2-906/2023 о взыскании с ООО «МИКСТЕХ» по иску Терентьевой Дарьи Владимировны 97 684 руб. 94 коп. за утрату по вине ООО "МИКСТЕХ" её робота-пылесоса Xiaomi.

3. Дело № 02-0021/247/2024, рассматриваемое мировым судьёй судебного участка № 247 г. Москвы, по иску Кий Николая Васильевича о взыскании с ООО «МИКСТЕХ» 55 535 руб. + пени и штрафы, за некачественный робот-пылесос Dreame Bot L10 ProRu.

22. Итог по результатам финансово - хозяйственной деятельности Компании.

По результатам хозяйственной деятельности за 2023 г. получена прибыль в размере 7 276 тысяч рублей.

23. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год событий после отчетной даты, существенно влияющих на деятельность организации, не имеется.

Генеральный директор

Гунибская О.М.

М.П.

18 декабря 2024 года