

Общество с ограниченной ответственностью «Техсан»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Техсан»

Сокращенное наименование: ООО «Техсан» (далее по тексту Общество).

Общество зарегистрировано 28.06.2016 г., основной государственный регистрационный номер 1165476124395

ИНН 5405979190, КПП 540501001

Юридический адрес: 630102, Россия, г. Новосибирск, ул. Восход, д.20

Фактический адрес: 630102, Россия, г. Новосибирск, ул. Восход, д.20

Руководитель организации: Директор Арбузова Татьяна Сергеевна

Главный бухгалтер Арбузова Татьяна Сергеевна

Общество имеет Обособленное подразделение в г. Москва, Алтуфьевское ш, дом № 37, строение 2, корпус 42, помещение 01е.

Основные виды деятельности организации: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная,

Размер Уставного капитала по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 1 000 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Среднесписочная численность за 2024 год составила 27 человек.

2. Бухгалтерская отчетность организации составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также учетной политики Общества, утвержденной 28.12.2023 г.

Изменения в учетной политике: Переход на новый стандарт по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета капвложений в объекты НМА.

Способ отражения в бухгалтерской отчетности последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022: альтернативным способом (п.52-53 ФСБУ 14/2022).

3. Основные показатели деятельности Общества:

3.1. Выручка (доходы) от реализации за 2024 г.

Наименование показателя	тыс. руб.
Выручка от основных видов деятельности - всего	932 751
в том числе:	
Торговля оптовая неспециализированная	932 751

3.2. Себестоимость проданных товаров за 2024 г.

Наименование показателя	тыс. руб.
Себестоимость продаж - всего	841 631
в том числе:	
Торговля оптовая неспециализированная	841 631

3.3. Затраты на производство и реализацию продукции за 2024 год.

Наименование показателя	за 2024г. (тыс. руб.)
Амортизация	2 346
Аренда	1 450
Расходы на оплату труда	50 772
Страховые взносы, взносы в ФСС	8 607
Транспортные расходы	4 564
Прочие затраты	53 990
Итого:	121 729

4. Наличие и движение Основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	9 171	(5 196)	412	(3 389)	3 389	(2 346)	-	-	-	4 924	(4 152)
	5210	за 2023г.	3 392	(2 146)	8 181	(1 086)	1 072	(4 122)	-	-	-	9 171	(5 196)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	4 377	(3 024)	412	-	-	(1 041)	-	-	-	4 789	(4 065)
	5211	за 2023г.	3 257	(2 127)	1 119	-	-	(897)	-	-	-	4 377	(3 024)
Здания	5202	за 2024г.	4 660	(2 118)	-	(3 389)	3 389	(1 271)	-	-	-	-	-
	5212	за 2023г.	-	-	7 061	(1 086)	1 072	(3 191)	-	-	-	4 660	(2 118)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	135	(53)	-	-	-	(34)	-	-	-	135	(87)
	5213	за 2023г.	135	(20)	-	-	-	(34)	-	-	-	135	(53)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизация всех основных средств начисляется линейным способом, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Срок полезного использования ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

5. Наличие и движение Запасов.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024г.	110 743	-	110 743	947 932	(969 731)	-	-	X	88 945	-	88 945
	5420	за 2023г.	136 155	-	136 155	1 458 496	(1 483 907)	-	-	X	110 743	-	110 743
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 152	-	1 152	4 334	(3 607)	-	-	-	1 879	-	1 879
	5421	за 2023г.	271	-	271	5 074	(4 194)	-	-	-	1 152	-	1 152
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	88 644	-	88 644	841 095	(843 769)	-	-	16 855	85 970	-	85 970
	5423	за 2023г.	135 195	-	135 195	1 327 036	-1373586324	-	-	34 278	88 644	-	88 644
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	495	-	495	131	(626)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	495	-	495	-	-	-	-	-	495	-	495
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	20 452	-	20 452	102 373	(121 729)	-	-	-	1 097	-	1 097
	5426	за 2023г.	194	-	194	126 385	(106 128)	-	-	-	20 452	-	20 452
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, неликвидных запасов, запасов, рыночная стоимость которых снизилась или сузились рынки их сбыта, т.е. запасы, чистая стоимость продажи которых стала ниже фактической себестоимости, по

состоянию на отчетную дату, а также в течение 2024 года, выявлено не было, поэтому резерв под снижение стоимости Запасов Обществом не создавался.

Затраты на приобретение материалов и товаров отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы» и счете 41 «Товары» соответственно, формируя их фактическую себестоимость.

6. Финансовые вложения

6.1. Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024 г. у Общества составили 102 921 тыс. руб.

6.2. Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют.

6.3. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

6.4. Долговые финансовые вложения организации, неисполненные в срок, отсутствуют.

7. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисывание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	627 307 359 003	150 130 616 790	- -	(172 408) (349 326)	- -	- -	- -	- 840	605 029 627 307
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	558 414 179 721	213 557 542	- -	(112 415) (178 849)	- -	- -	- -	- -	446 212 558 414
авансы полученные	5562	за 2024г.	60 624	143 088	-	(56 048)	-	-	-	-	147 664
	5582	за 2023г.	164 837	54 781	-	(158 994)	-	-	-	-	60 624
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	11 5 467	6 476 1 622	- -	(2 938) (7 918)	- -	- -	- -	- 840	3 549 11
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	8 258 8 978	353 2 845	- -	(1 007) (3 565)	- -	- -	- -	- -	7 604 8 258
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	627 307 359 003	150 130 616 790	- -	(172 408) (349 326)	- -	X -	- -	- 840	605 029 627 307

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом НДС.

Кредиторская задолженность со сроком погашения свыше 1 года отсутствует.

Кредиторская задолженность, неисполненная в срок, отсутствует.

Сумма НДС, начисленного по авансам, полученным от покупателей, учитываемая в бухгалтерском учете на счете 76.АВ «НДС по авансам и предварительным оплатам», по состоянию на 31.12.2024 г. в размере 30 018 тыс. руб. уменьшает сумму кредиторской задолженности, и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» со знаком минус.

8. Кредиты и займы

Кредитные договоры и договоры займа исполняются в установленные договором сроки.

Расходы по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов.

9. 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			погашение	выбыло		перевод из долгосрочной 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)	проценты, штрафы и иные начисления			списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2024г. за 2023г.	67 773 169 907	-	160 409 38 941	-	(49 136) (141 915)	-	-	-	-	X	X	-	179 046 67 773
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2024г. за 2023г.	50 066 49 523	-	157 255 35 787	-	(47 167) (35 245)	-	-	-	-	-	-	-	160 154 50 066
Авансы выданные	5512 5532	за 2024г. за 2023г.	4 127 68 318	-	2 094 2 731	-	(1 938) (66 922)	-	-	-	-	-	-	-	4 283 4 127
Прочая	5513 5533	за 2024г. за 2023г.	13 580 52 066	-	1 060 423	-	(31) (39 748)	-	-	-	-	-	-	-	14 609 13 580
	5514 5534	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
Итого	5500 5520	за 2024г. за 2023г.	67 773 169 907	-	160 409 38 941	-	(49 136) (141 915)	-	-	-	X	X	X	-	179 046 67 773

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом НДС.

Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 1 года отсутствует.

Дебиторская задолженность, неисполненная в срок, отсутствует.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2024 г. общую сумму денежных средств и денежных эквивалентов составляют:

- остатки денежных средств на рублевых и валютных расчетных счетах Общества – 4 164 513,57 руб.

- остатки денежных средств на специальных расчетных счетах Общества – 232 500 000 руб.

К денежным эквивалентам Общество относит числящиеся остатки размещенных на специальных счетах в банках депозитов, срок возврата которых составляет менее трех месяцев.

11. Расходы будущих периодов.

В составе расходы будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как лицензия на осуществление определенных видов деятельности и неисключительные права на программные продукты.

Включение расходов будущих периодов в текущие расходы производится путем равномерного отнесения их стоимости на соответствующие счета срока использования.

12. Оценочные обязательства и оценочные резервы.

Учет оценочных обязательств и оценочных резервов ведется в соответствии с ПБУ 8/2010.

При соблюдении условий признания оценочных обязательств в бухгалтерском учете Общества признаются соответствующие оценочные обязательства.

В случае возникновения и выявления факторов, свидетельствующих о необходимости признания оценочных резервов, таких как резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости запасов и резерв под обеспечение финансовых вложений, Обществом в соответствии с действующим законодательством создаются такие резервы в бухгалтерском учете.

13. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком российской Федерации на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

14. Информация о связанных сторонах.

14.1. Операции со связанными сторонами по основной деятельности не осуществлялись.

14.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основным управленческим персоналом в Обществе являются Директор, Руководитель департамента продаж, Руководитель отдела бухгалтерского учета и отчетности, Руководитель группы финансового анализа и планирования, Руководитель группы продакт-менеджеров.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату и премии составило в совокупности 14 219 тыс. руб. указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала установлено трудовыми договорами.

В соответствии с российским законодательством организация перечисляет взносы в социальный фонд, налоговую инспекцию, исходя из величины выплат работникам, включая основной управленческий персонал.

Иных выплат в пользу основного управленческого персонала не производилось.

Выплата долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не предусмотрена.

15. Оценочные и условные обязательства

Оценочные и условные обязательства отсутствуют. Организация не выдавала поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

Не завершенных судебных дел по состоянию на 31.12.2024 г. у Общества нет

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет никаких не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты налогов и сборов в бюджет.

16. Оценка непрерывности деятельности Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Планы Общества по преодолению негативных последствий геополитических событий в процессе разработки. Планы разрабатываются исходя из соблюдения допущения непрерывности деятельности в целях поддержания имеющегося уровня финансовых показателей Общества.

17. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты

деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

18. Внутренний контроль.

В организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Внутренний контроль осуществляется ревизионной комиссией, директором Общества.

Ревизионная комиссия осуществляет контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью.

Директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества. Осуществляет непосредственную оценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля.

Имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Организации.


Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета.

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

Директор

ООО «Техсан»

 Арбузова Т.В.

21 марта 2025 г.

