

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за период с 16.01.2024 по  
31.12.2024г. Общества с ограниченной ответственностью  
«Цифровой РЭС» (ООО «Цифровой РЭС»)**

**1. Общие сведения**

**1.1. Общая информация**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Цифровой РЭС»

Сокращенное наименование: ООО «Цифровой РЭС»

Юридический адрес организации: 125124, г. Москва, ул. 5-я Ямского поля, д.5 стр.1

ИНН: 9714032893

Основной государственный регистрационный номер: 1247700019423

Дата регистрации: 16.01.2024г.

**1.2. Уставной капитал**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. составляет 10 000 000 руб.

Состав участников (акционеров) на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1.2.1):

Таблица 1.2.1. Участники Общества

| Участник  | Размер доли, руб. | Размер доли, % |
|---|-------------------|----------------|
| Общество с ограниченной ответственностью «Таврида<br>Электрик» ИНН 7714418269 | 10 000 000        | 100            |

**1.3. Органы управления Общества**

Высшим органом управления Общества является единственный участник.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор. К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции единственного участника Общества.

Шишков Дмитрий Вячеславович избран директором Общества решением единственного участника от 10.01.2024 г. №1, а также решением №4 от 18.12.2024г.

**1.4. Основной вид деятельности**

Основным видом деятельности является деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Филиалы и обособленные подразделения: филиал г. Санкт-Петербург (ФИЛИАЛ ООО "ЦИФРОВОЙ РЭС" НИЦ АТС РЭС)

Численность на 31.12.2024 г составляет 7 чел.

Организация не подлежит обязательному аудиту.

**2. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

**2.1. Отчетность общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 г.**

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложена на ООО «1С-ВайзЭдвайс».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Управление производственным предприятием».

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации,
- финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость,
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы, 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.

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена 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.

## 2.2. Принятые способы ведения бухгалтерского учета

Таблица 2.2.1. Положения учетной политики

| №<br>п/п | Положения учетной политики   | В целях бухгалтерского учета   |
|----------|--|--|
| 1        | Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета   | - от обычных видов деятельности;<br>- прочие   |
| 2        | Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов  | Стоимостью не более 100 000 рублей   |
| 3        | Способ начисления амортизации основных средств   | Линейный метод   |
| 4        | Способ начисления амортизации нематериальных активов   | Линейный метод   |
| 5        | Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права   | Линейный метод   |
| 6        | Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов  | Проверка ОС на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов", а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. |
| 7        | Денежные средства и денежные эквиваленты   | Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)  |
| 8        | Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях | Курсовые   |
| 9        | Способ оценки товаров  | По стоимости приобретения  |

|    |  |  |
|----|--|--|
| 10 | Метод списания материально- производственных запасов                     | По методу средней стоимости  |
| 11 | Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд | Списание в расходы в периоде приобретения запасов  |
| 12 | Признание коммерческих и управленческих расходов                         | Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).  |
| 13 | Порядок учета транспортно-заготовительных расходов                       | Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров, с учетом переходящего остатка на начало месяца  |
| 14 | Оценка финансовых вложений при их приобретении                           | Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.   |
| 15 | Оценка финансовых вложений при их выбытии                                | По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений   |
| 16 | Способ определения величины текущего налога на прибыль                   | Определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.   |
| 17 | Авансовые платежи по налогу на прибыль                                   | Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.   |
| 18 | Расчета доли прибыли, приходящейся на обособленные подразделения         | Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов РФ, производится по месту нахождения организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений, исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда обособленного подразделения и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с пунктом 1 статьи 257 НК РФ, в целом по организации. |
| 19 | Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд | Списание в расходы в периоде приобретения запасов  |

|    |   |   |
|----|---|---|
| 20 | Признание предмета аренды по договору финансовой аренды | Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (далее - ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе статьи «Основные средства»   |
| 21 | Создание резервов по сомнительным долгам                | Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Решение о создании резервов или отсутствии необходимости создания резервов принимается руководителем организации (в отчетности отражаются свернуто в доходах или расходах в зависимости от полученных выгод или потерь). |

### 2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на 31 декабря 2024 г:

Таблица 2.3.1 Официальные курсы валют.

| Валюта              | Цифровой код | Символьный код | Курс на 31.12.2024г. | Кратность |
|---------------------|--------------|----------------|----------------------|-----------|
| Казахстанский тенге | 398          | KZT            | 19,4860              | За 100    |

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, в бухгалтерском учете отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### 2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 2.5. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

#### Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки не поименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 в потоках от текущих операций.

Валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции) не являются денежными потоками Общества.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Свернуто в составе денежных потоков отражаются:

- переводы между счетами организации,
- прочие взаимно обусловленные платежи и поступления.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

#### Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает развернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» в следующих случаях:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы,
- прочий доход и прочий расход от продажи валюты,
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

## **2.6. Изменение учетной политики**

На 2024 год утверждена Учетная политика с учетом всех изменений внесенных законодательством. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

## **3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения). Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

### **3.1. Основные средства**

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 2.1. Пояснений.

В 2024 году в Обществе отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

В Обществе отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2. Пояснений

На 31.12.2024г. переоценка основных средств не производилась.

### **3.2. Отложенные налоговые активы**

Информация об отложенных налоговых активах Общества раскрыта в Таблице 3.2.1

| Наименование                              | Код строки | на 31.12.2024 г |
|---|------------|-----------------|
| Отложенные налоговые активы, в том числе: | 1180       | 3 017           |
| <i>по арендным обязательствам</i>         |            | 2 943           |
| <i>Оценочные обязательства и резервы</i>  |            | 74              |

### **3.3. Запасы**

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений.

Изменение способа расчета себестоимости запасов в течение отчетного периода не осуществлялось

### **3.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.**

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 3.4.1.

Таблица 3.4.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям тыс. руб.

| Наименование | Код строки | на 31.12.2024 г |
|--------------|------------|-----------------|
|--------------|------------|-----------------|

|   |      |     |
|---|------|-----|
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, в том числе:       | 1220 | 975 |
| <i>Налог на добавленную стоимость по материально-производственным запасам</i> |      | 404 |
| <i>Налог на добавленную стоимость по услугам</i>                              |      | 571 |

### 3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2024 года составила 23 512 тыс. руб.

### 3.6. Денежные средства

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 3.6.1.

Таблица 3.6.1. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

| Наименование   | Код строки | на 31.12.2024 г |
|--|------------|-----------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе: | 1250       | 27 410          |
| <i>Остатки денежных средств на расчетных счетах</i>    |            | 17 642          |
| <i>Остатки денежных средств на валютных счетах</i>     |            | 9 768           |

### 3.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения в деятельности Общества за 2024 год отсутствуют.

### 3.8. Отложенные налоговые обязательства

Информация об отложенных налоговых обязательствах Общества раскрыта в Таблице 3.8.1

| Наименование                                    | Код строки | на 31.12.2024 г |
|---|------------|-----------------|
| Отложенные налоговые обязательства, в том числе | 1420       | 2 954           |
| Основные средства                               |            | 2 240           |
| Проценты по обязательствам                      |            | 714             |

### 3.9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2024 года составила 5 544 тыс. руб.

Информация о сумме кредиторской задолженности по оплате труда и страховым взносам раскрыта в Таблице 3.9.1.

| Наименование                            | Код строки | на 31.12.2024 г |
|---|------------|-----------------|
| Кредиторская задолженность, в том числе | 1520       | 5544            |
| <i>Оплата труда и страховые взносы</i>  |            | 681             |

### 3.10. Оценочные обязательства

Информация о величине и наличии оценочного обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 7 Пояснений.

Организация создает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца. Общество формирует оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков с предполагаемым сроком исполнения не превышающем 12 месяцев.

### 3.11. Финансовая аренда

Наличие арендованных основных средств по балансовой стоимости приведено в таблице 3.11.1

Таблица 3.11.1. Арендованные основные средства Общества по балансовой стоимости тыс. руб.

| Наименование                                 | Код строки | на 31.12.2024 г |
|--|------------|-----------------|
| Арендованные основные средства, в том числе: | 1150       | 10 980          |
| <i>Офисные помещения</i>                     |            | 8 959           |

Срок аренды согласно условиям договора составляет с 13.11.2024 по 31.12.2027г.

В целях определения ставки дисконтирования для предметов аренды, полученных по договорам аренды без условия перехода права собственности к арендатору, организация применяет ставку, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заёмные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. В 2024 году ставка дисконтирования по договору аренды составила – 22,00% годовых.

Расходы Общества, относящиеся к переменным платежам, не учитываемым при оценке задолженности по финансовой аренде отражены в таблице 3.11.2

Таблица 3.11.2. Расходы Общества, относящиеся к переменным платежам, не учитываемым при оценке задолженности по финансовой аренде тыс. руб.

| Состав переменных платежей                     | 2024 год |
|--|----------|
| <i>Коммунальные услуги (свет, вода. Тепло)</i> | 57       |

### 3.12. Прочие обязательства

Информация о прочих обязательствах долгосрочных и краткосрочных приведены в Таблице 3.12.1.

Таблица 3.12.1. Прочие обязательства тыс. руб.

| Наименование                                       | Код строки | на 31.12.2024 г |
|--|------------|-----------------|
| Прочие обязательства (долгосрочные), в том числе:  | 1450       | 6 504           |
| <i>По договорам аренды</i>                         |            | 6 504           |
| Прочие обязательства (краткосрочные), в том числе: | 1550       | 2 409           |
| <i>По договорам аренды</i>                         |            | 2 409           |

### 3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах. В таблице 3.13.1 представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности.

Таблица 3.13.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг тыс. руб.

| Наименование показателя                               | за 2024 год |
|---|-------------|
| Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе | 19 482      |
| <i>Выручка от продажи покупных товаров</i>            | 18 984      |
| <i>Выручка от оказания услуг</i>                      | 498         |

### 3.14. Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений. Коммерческие и управленческие расходы включаются в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания. В таблице 3.14.1. представлена расшифровка расходов по видам деятельности.

Таблица 3.14.1. Расшифровка расходов по видам деятельности тыс. руб.

| Наименование показателя                       | Код строки | за 2024 год |
|---|------------|-------------|
| Себестоимость продаж, в том числе:            | 2120       | 1 699       |
| - фактическая себестоимость проданных товаров |            | 464         |
| - фактическая себестоимость оказанных услуг   |            | 1 235       |
| Коммерческие расходы                          | 2210       | 3 481       |
| Управленческие расходы                        | 2220       | 8 212       |

### 3.15. Проценты к получению и к уплате

Проценты к получению отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах. За 2024 год сумма процентов к получению составила 0,00 руб.

Проценты к уплате отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах. Расшифровка процентов к уплате приведена в таблице 3.15.1.

Таблица 3.15.1. Расшифровка процентов к уплате, тыс. руб.

| Наименование показателя                                   | за 2024 год |
|---|-------------|
| Проценты к уплате, в том числе:                           | 230         |
| Процентные расходы в связи с финансовой арендой имущества | 230         |

### 3.16. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы. В таблице 3.16.1. представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица 3.16.1 Расшифровка прочих доходов Общества, тыс. руб.

| Вид прочих доходов              | за 2024 год |
|---------------------------------|-------------|
| Безвозмездная помощь учредителя | 36 000      |
| Курсовые разницы                | 1 984       |

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы Общества. В таблице 3.16.2 представлены расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 3.16.2 Расшифровка прочих расходов Общества, тыс. руб

| Вид прочих расходов   | за 2024 год. |
|---|--------------|
| Расчетное обслуживание (услуги банка)                                       | 142          |
| Курсовые разницы  | 810          |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 200          |

### 3.17. Налогообложение по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице 3.17.1. Применяемая ставка налога на прибыль, до 01.01.2025 = 20%, с 01.01.2025 = 25%.

| № п/п | № строки Отчета о финансовых результатах | Наименование показателя                              | за 2024 год |
|-------|--|--|-------------|
| А     | 2300                                     | Прибыль до налогообложения                           | 42 692      |
| Б     | -  | Отложенные налоговые активы на начало периода        | 0           |
| В     | -  | Отложенные налоговые обязательства на начало периода | 0           |
| Г     | -  | Отложенные налоговые активы на конец периода         | 3 017       |
| Д     | -  | Отложенные налоговые обязательства на конец периода  | 2 954       |



|   |      |   |         |
|---|------|---|---------|
| 1 | -    | Отложенные налог на начало периода (Б-В)                          | 0       |
| 2 | -    | Отложенные налог на конец периода (Г-Д)                           | 62      |
| 3 | 2412 | Отложенный налог за период (2-1)                                  | 62      |
| 4 | 2411 | Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации за период | (1 384) |
| 5 | 2410 | Расход по налогу на прибыль за период (3+4)                       | (1 322) |
| 6 | -    | Условный доход по налогу (А*ставка налога)                        | (8 538) |
| 7 | -    | Постоянный налоговый расход/доход (5-6)                           | (9 984) |
| 8 | 2400 | Чистая прибыль (А+5)  | 41 370  |

### 3.18. Сведения о вознаграждениях.

Дивиденды в отчетном году не выплачивались.

## 4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| № п/п                           | Наименование компании/ФИО                   | Основание в силу которого сторона признается связанной   | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны |
|---------------------------------|---|--|---|---|
| Основное хозяйственное общество |   |  |   |   |
| 1                               | ООО «Таврида Электрик»<br>ИНН 7714418269    | Компания владеет 100 % уставного капитала Общества       | 100%  | -   |
| Другие связанные общества       |   |  |   |   |
| 2                               | ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ ТЭЛ» ИНН 7714417434    | Конечная контролирующая компания                         | -   | -   |
| 3                               | ООО «Таврида Электрик СПб» ИНН 7810214067   | Другая связанная сторона (находится под общим контролем) | -   | -   |
| 4                               | Таврида Электрик Астана ТОО ИНН 20440000838 | Другая связанная сторона (находится под общим контролем) | -   | -   |
| 5                               | ООО «ЭТЗ Вектор» ИНН 1828016121             | Другая связанная сторона (находится под общим контролем) | -   | -   |
| 6                               | ООО «НПО ТЭЛ» ИНН 1215229787                | Другая связанная сторона (находится под общим контролем) | -   | -   |
| 7                               | ООО «Таврида Электрик МСК» ИНН 7701654251   | Другая связанная сторона (находится под общим контролем) | -   | -   |
| 8                               | ООО «Таврида Электрик Омск» ИНН 5503055213  | Другая связанная сторона (находится под общим контролем) | -   | -   |
| 9                               | ООО «Таврида Электрик                       | Другая связанная сторона                                 | -   | -   |

|          |  |  |   |   |
|----------|--|--|---|---|
|          | Новосибирск» ИНН 5503055213                                | (находится под общим контролем)                          |   |   |
| 10       | ООО «Таврида Электрик Поволжье» ИНН 5258096560             | Другая связанная сторона (находится под общим контролем) | - | - |
| 11       | ООО «Таврида Электрик Самара» ИНН 5258096560               | Другая связанная сторона (находится под общим контролем) | - | - |
| 12       | ООО «Таврида Электрик Урал» ИНН 6660149343                 | Другая связанная сторона (находится под общим контролем) | - | - |
| 13       | ООО «Таврида Электрик Центр» ИНН 7734541302                | Другая связанная сторона (находится под общим контролем) | - | - |
| 14       | ООО «Таврида Электрик ЮСК» ИНН 3446034475                  | Другая связанная сторона (находится под общим контролем) | - | - |
| 15       | ЗАО «Таврида Электрик БП» ИНН 101128734                    | Другая связанная сторона (находится под общим контролем) | - | - |
| 16       | TEL-OZB ООО ИНН 310539858                                  | Другая связанная сторона (находится под общим контролем) | - | - |
| 17       | Tavrida Electric AZE (Таврида Электрик АЗЕ) ИНН 1406469351 | Другая связанная сторона (находится под общим контролем) | - | - |
| 18       | Qingdao Tao Lida Electric Co., Ltd                         | Другая связанная сторона (находится под общим контролем) | - | - |
| Директор |  |  |   |   |
| 19       | Шишков Дмитрий Вячеславович ИНН 341002014445               | Руководство текущей деятельностью                        | - | - |

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

| Вид финансовой операции / наименование связанной стороны  | Объем операции в абсолютном выражении, с НДС в тыс. руб. | Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов                                 |
|---|--|---|
| Передача денежных средств по договорам финансирования (безвозмездная помощь) / ООО «Таврида Электрик» ИНН 7714418269  | 36 000   | Не установлен   |
| Аренда нежилого помещения / ООО «Таврида Электрик» ИНН 7714418269   | 272  | Ежемесячная оплата  |
| Поступление товаров по дилерскому договору / ООО «Таврида Электрик» ИНН 7714418269  | 2982   | В течение 180 дней с даты поставки на условиях предоставления коммерческого кредита |
| Оказание инженерно-геодезических изысканий / Таврида Электрик Астана ТОО ИНН 20440000838  | 92 513   | Предоплата с удержанием налога 20%  |
| Оказание проектных работ, пуско-наладочных работ и строительно-монтажных работ / ООО «Таврида Электрик СПб» ИНН 7810214067  | 2 449  | Предоплата и окончательный расчет по факту оказания услуг.                          |
| Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу (директор) , в совокупности с учетом начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в том числе по видам выплат | 1022,857   | -   |

Информация о конечных бенефициарах Общества:

1. Воротницкий Владислав Валерьевич ИНН 773720006005 – 33%
2. Самускевич Александр Юрьевич ИНН 501805464226 – 33%
3. Чернышев Владимир Владимирович ИНН 770401529846 – 34%

Финансовых операций с конечными бенефициарами Общество не осуществляло.

#### **4.2. События после отчетной даты**

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

#### **4.3. Государственная помощь**

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

#### **4.4. Информация о прекращаемой деятельности**

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

#### **4.5. Основные принципы управления рисками**

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

##### ***Кредитный риск***

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженности.

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя.

##### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

##### ***Рыночный риск***

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах.

##### ***Страновые риски***

На текущий момент на деятельность Общества оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. В частности, геополитическая обстановка. Соединенными Штатами Америки, Европейским союзом и прочими странами не сняты экономические санкции, направленные на существенное ограничение участия России в мировой экономике, доступа к высокотехнологичным товарам и разработкам, ограничение возможности развития в различных важных для России отраслях экономики.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. Однако на данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

#### **4.6. Условные факты хозяйственной деятельности**

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Директор  
Дата: 26.02.2024г.

Д.В. Шишков