

	()
	()
	19.11.2025
	0710099_3917014803_2023_000_20251119_8433ec6c-88f6-4bc6-b8c6-a636b85f59b3
	:
	" "
	" "
	19.11.2025 ()
	3917014803
	391701001
	10772324
()	16
) - (	12300
2	46.52
()	, 16 , ,

/	" - "
	3905057320
/	1043900811316

31 2023 .

<i>I</i>			<i>31</i> 2023 .	<i>31</i> 2022 .	<i>31</i> 2021 .
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
I.					
1,20		1110	9 172	3 843	2 600
		1120	-	-	-
		1130	-	-	-
		1140	-	-	-
2,19		1150	11 924	9 734	4 945
			6 589	4 321	-
		1160	-	-	-
3,21		1170	4 355	4 573	5 172
			4 355	4 573	5 172
23		1180	2 717	1 179	36
1		1190	160	6 210	-
			0	6 000	-
	I	1100	28 327	25 539	12 753
II.					
4		1210	146 173	127 975	150 593
		1220	0	2 864	-
5,25		1230	92 106	108 163	107 296
			63 011	60 215	20 855
			19 336	37 082	51 790
	()		6 358	49	-

<i>1</i>			<i>31</i> <i>2023 .</i>	<i>31</i> <i>2022 .</i>	<i>31</i> <i>2021 .</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
3,21	(	1240	43 700	4 000	-
	)	1250	3 959	4 488	3 771
		1260	0	181	106
	II	1200	285 938	247 672	261 766
		1600	314 265	273 211	274 520
III.					
31	(	1310	810	810	810
	)	1320	(-) ²	(-)	(-)
1,20		1340	2 534	2 389	1 303
	(	1350	-	-	-
	)	1360	-	-	-
31	(	1370	197 492	109 866	56 834
	)	1300	200 835	113 065	58 947
IV.					
5,16		1410	3 643	17 759	37 758
24		1420	3 309	1 802	348
		1430	-	-	-
5,19		1450	12 974	4 394	-
19,5			6 693	4 394	-
5.3	(		6 282	-	-
	)	1400	19 927	23 956	38 106
V.					
5,16		1510	2 666	6 312	57
5		1520	89 066	129 251	177 230
		1530	-	-	-
7,22		1540	1 771	427	179
		1550	0	200	-
	V	1500	93 503	136 190	177 466

<i>1</i>			<i>31</i> <i>2023 .</i>	<i>31</i> <i>2022 .</i>	<i>31</i> <i>2021 .</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
		1700	314 265	273 211	274 520

1
2

2023 .

3			2023 .	2022 .
I	2	3	4	5
17	4	2110	1 187 118	835 159
18		2120	(867 771)	(639 698)
	()	2100	319 347	195 461
18		2210	(179 147)	(133 946)
		2220	(-)	(-)
	()	2200	140 200	61 515
		2310	-	-
		2320	1 080	395
		2330	(2 648)	(3 807)
17		2340	25 040	162 266
			8 424	63 006
	()		12 241	-
			3 022	-
18		2350	(40 453)	(153 711)
			(13 026)	(52 716)
	()		(12 450)	(-)
			(4 898)	(-)
	()	2300	123 219	66 658
	5	2410	(25 663)	(11 626)
	∴	2411	(25 694)	(11 315)
	6	2412	31	(311)
		2460	-	-
	()	2400	97 556	55 032
	,	2510	145	1 086
	()			

3			2023 .	2022 .
1	2	3	4	5
	()	2520	-	-
	() 5	2530	-	-
31	7	2500	97 701	56 118
	()	2900	-	-
	()	2910	-	-

3
4
5 ()
6
7 . " ()", "

2023 2
19.04.2019 . 61 "
02.07.2010 . 66 " "

			2023 .	2022 .
1	2	3	4	5
	8	2410		
	()	2421	-	-
		2430	-	-
		2450	-	-

8 2411 .

2023 .

9			2023 .	2022 .
1	2	3	4	5
		6100	0	-
		6210	-	-
		6215	-	-
		6220	-	-
		6230	-	-
		6240	-	-
		6250	-	-
		6200	-	-
		6310	(-)	(-)
	:	6311	(-)	(-)
	,	6312	(-)	(-)
	,	6313	(-)	(-)
		6320	(-)	(-)
	:	6321	(-)	(-)
	(,)	6322	(-)	(-)
	,	6323	(-)	(-)
	,	6324	(-)	(-)
	(,)	6325	(-)	(-)

9			2023 .	2022 .
1	2	3	4	5
		6326	(-)	(-)
		6330	(-)	(-)
		6350	(-)	(-)
		6300	(-)	(-)
		6400	0	-

9

0710002 0710005.

2023 .

1.							
						()	
1	2	3	4	5	6	7	8
31 2021 .	3100	810	(-)	1 303	-	56 834	58 947
2022 .							
-	3210	0	-	1 086	-	55 032	56 118
:	3211					55 032	55 032
	3212			1 086		-	1 086
,	3213			-		-	-
	3214	-	-	-			-
	3215	-	-	-		-	
	3216	-	-	-	-	-	-
-	3220	(0)	-	(-)	(-)	(2 000)	(2 000)
:	3221					(-)	(-)
	3222			(-)		(-)	(-)
,	3223			(-)		(-)	(-)
	3224	(-)	-	-		-	(-)
	3225	(-)	-	-		-	(-)
	3226	-	-	-	-	-	(-)
	3227					(2 000)	(2 000)
	3230			-	-	-	
	3240				-	-	

1.							
						()	
1	2	3	4	5	6	7	8
31 2022 .	3200	810	(-)	2 389	-	109 866	113 065
2023 .							
-	3310	0	-	145	-	97 557	97 702
:	3311					97 557	97 557
	3312			145		-	145
,	3313			-		-	-
	3314	-	-	-			-
	3315	-	-	-		-	
	3316	-	-	-	-	-	-
-	3320	(0)	-	(-)	(-)	(9 932)	(9 932)
:	3321					(-)	(-)
	3322			(-)		(-)	(-)
,	3323			(-)		(-)	(-)
	3324	(-)	-	-		-	(-)
	3325	(-)	-	-		-	(-)
	3326	-	-	-	-	-	(-)
	3327					(9 932)	(9 932)
	3330			-	-	-	
	3340				-	-	
31 2023 .	3300	810	(-)	2 534	-	197 492	200 836

2.					
		31 2021 .	2022 .		31 2022 .
			()		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
-					
:	3400	58 947	55 032	(914)	113 065
:	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	58 947	55 032	(914)	113 065
():					
	3401	56 834	55 032	(2 000)	109 866
:	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	56 834	55 032	(2 000)	109 866
, ():					
	3402	-	-	-	-
:	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-
3.					
		31 2023 .	31 2022 .	31 2021 .	
	3600	200 835	113 065	58 947	

2023 .

		2023 .	2022 .
<i>1</i>	2	3	4
-	4110	1 349 388	1 002 140
:	4111	1 196 345	870 944
,	4112	-	-
,	4113	-	-
	4119	153 043	131 196
-	4120	(1 284 204)	(982 985)
:	4121	(1 125 736)	(882 242)
()	4122	(66 941)	(34 680)
,	4123	(2 421)	(2 961)
	4124	(28 968)	(13 523)
	4129	(60 138)	(49 579)
	4100	65 184	19 155
-	4210	1 715 456	1 562 600
()	4211	-	-
) (	4212	-	-
()	4213	-	-
,	4214	-	-
	4219	1 715 456	1 562 600
-	4220	(1 754 420)	(1 566 600)

		2023 .	2022 .
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
:	4221	(-)	(-)
()	4222	(-)	(-)
(),	4223	(-)	(-)
,	4224	(-)	(-)
	4229	(1 754 420)	(1 566 600)
	4200	(38 964)	(4 000)
-	4310	485 767	195 294
:	4311	485 767	195 294
()	4312	-	-
,	4313	-	-
,	4314	-	-
.	4319	-	-
-	4320	(513 359)	(211 136)
:	4321	(-)	(-)
() ()	4322	(9 932)	(1 740)
() ,	4323	(503 427)	(209 396)
	4329	(-)	(-)
	4300	(27 592)	(15 842)
	4400	(1 372)	(687)
	4450	4 488	3 771

		2023 .	2022 .
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
	4500	3 959	4 488
	4490	843	1 404

«
 () »,
 : <https://bo.nalog.ru>



()
 () ,
 () ,
 6 ()
 6 2011 . 63- « (1 3 »).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Группа Айтекс» за 2023 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Группа Айтекс» за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Общие положения.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Петренко Олег Дмитриевич,

Главный бухгалтер – Кордас Наталья Александровна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации, в том числе выделенных на отдельный баланс.

2. Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Группа Айтекс»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Группа Айтекс»

3. Юридический адрес юридического лица: 238310, КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ГУРЬЕВСКИЙ, П МАЛОЕ ИСАКОВО, УЛ. БАЛТИЙСКАЯ, Д. 16

4. Структурные подразделения:

Организация имеет обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс:

- дата регистрации – 28.04.2020;

- с 21.05.2021 по адресу 115230, Москва г, Электролитный проезд, дом 3, строение 83

В 2022 году на территории Республики Казахстан организацией зарегистрирован Филиал организации, выделенный на отдельный баланс:

Наименование - Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Группа Айтекс» в г. Астана

БИН - 220541048302

Дата регистрации – 31.05.2022

Адрес регистрации – 010000, Республика Казахстан, г. Астана, район «Сарыарка», ул. Кенжебека Кумисбекова. д. 7/1, кв. 22.

Исполнительный орган – Директор, действующий на основании генеральной доверенности Оразбекова Гаухар Толентовна

5. Основные виды деятельности Общества (ПБУ 4/99): 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

6. Органы управления юридического лица: Собрание участников юридического лица и Единоличный исполнительный орган – Директор.

7. Наименование бенефициарного владельца:

- Петренко Олег Дмитриевич - 40 % доля в уставном капитале общества
- Хаймин Виталий Николаевич – 40 % доля в уставном капитале общества

8. Учётная политика Общества (основные положения):

Учетная политика утверждена приказом директора от 31.12.2022 № 1

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Способ оценки МПЗ для всех групп – по стоимости первых по времени приобретений ФИФО.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Для обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в порядке предусмотренном Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательства, утвержденным приказом от 13 июня 1995 г. № 49.

Итоговая инвентаризация ТМЦ и финансовых результатов проведена Обществом по состоянию на 31.12.2023.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ

6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Расходы на продажу, накапливаются на сч. 44 «Расходы на продажу» полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по окончании отчетного месяца, за исключением транспортных расходов, которые списываются пропорционально выручке.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и/или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Оценочные обязательства отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». В зависимости от характера оценочного обязательства его величина относится либо на расходы по обычным видам деятельности, либо на прочие расходы или включается в стоимость актива. Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

В 2023 году изменения в учетную политику не вносились.

9. Информация о сопоставимости и тождественности данных:

Информация в бухгалтерской отчетности общества за 2023 г. сопоставима с данными за 2022 г.

Данные, хранящиеся в учетных регистрах "1С Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0", отвечают всем требованиям, предъявляемым к управленческой информации, и являются основой для принятия взвешенных управленческих решений. Информация, накапливаемая в системе "1С Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0", обладает такими качествами, как:

- сопоставимость. Управленческая информация соответствует данным оперативного, бухгалтерского и других видов учета;
- рентабельность. Достигается за счет того, что пользователь тратит минимальное время на ввод и обработку данных (большая часть данных, используемых в управленческом учете, берется из регистров бухгалтерского учета);
- краткость и полезность. Информация в "1С Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0" анализируется с помощью отчетов, в которых она отображается в удобном для анализа и восприятия виде. В качестве основы для построения отчетов используются данные учетных регистров. Управленческие отчеты можно сформировать с высокой степенью детализации и в тех аналитических разрезах, которые требуются пользователю системы;
- достаточность. Обеспечивается благодаря функциональным возможностям системы хранить большие массивы данных;
- актуальность. Достигается за счет наличия учетных регистров, позволяющих хранить данные с привязкой ко времени. Это позволяет получать актуальную информацию на заданную дату, которая будет достоверной и полной.

10. Непрерывность деятельности, учитывая влияние условий COVID-19, изменившейся геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации:

Организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 мес. года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой

от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Своевременно предоставляется налоговая и бухгалтерская отчетность, отсутствует просроченная задолженность перед бюджетом, отсутствуют претензии со стороны контрагентов, своевременно выплачивается заработная плата сотрудникам.

В 2024 году имеются намерения о ликвидации Филиала Общества с ограниченной ответственностью «Группа Айтекс» в г. Астана.

11. Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Группа Айтекс» подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ (ПБУ 4/99), а также в соответствии с концепцией достоверного представления бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

12. Операции между связанными сторонами (ПБУ 11/2008):

Состав связанных сторон и операции с ними:

Наименование и ОГРН	Дата регистрации	Юр. адрес	Руководитель	Учредители	Состав операций
ООО «ЭмСтор» 1063906153937	12.12.2006	236038, Калининградская обл, городской округ Гурьевский, Невское п, Гагарина ул, дом 227, помещ. 33	Щекин Виталий Вячеславович	Петренко Олег Дмитриевич – 34 %, Хаймин Виталий Николаевич – 34 %, Павлов Габриэль Юрьевич - 17 %, Думбрава Юлия Ричардовна – 10 %, Щекин Виталий Вячеславович – 5 %.	Купля-продажа товаров и услуг
ООО «Экосолдерс» 1083925022917	22.08.2008	238310, Калининградская обл, Гурьевский р-н, Малое Исаково п, Балтийская ул, дом 16, офис 1.8	Павлов Габриэль Юрьевич	Петренко Олег Дмитриевич – 40 %, Хаймин Виталий Николаевич – 40 %, Павлов Габриэль Юрьевич - 20 %	Купля-продажа товаров и услуг
ИП Петренко Олег Дмитриевич ОГРН 311392631200106	08.11.2011	238530, Калининградская обл., городской округ Зеленоградский, Вишневое п, Звездная, дом 10			Предоставление в аренду объектов недвижимости
ИП Хаймин Виталий Николаевич ИНН 311392631200258	08.11.2011	236016, Калининградская обл., Калининград г, Майский пер, дом 1, квартира 102			Предоставление в аренду объектов недвижимости

13. Выплаченные вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа – Директора
2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах

планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (Руководители департаментов, Главный бухгалтер, Начальник Финансово-экономического отдела).

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2023 году составляет 6 198 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 1 120 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты. Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2023 году не выплачивались. Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

14. Членами (ФИО и должность) исполнительных и контрольных органов организации являются (ПБУ 4/99): Директор Петренко Олег Дмитриевич

15. Среднегодовая численность работающих за отчетный период (ПБУ 4/99) составила:

На 31.12.2021 - 53

На 31.12.2022 – 54

На 31.12.2023 - 59

16. Полученные в отчетном периоде и в предшествующих отчетному периоду займы и кредиты с остатком на 31.12.2023 г., со следующими сроками погашения (ПБУ 15/2008):

Размер обязательств Общества по кредитным договорам по состоянию на 31.12.2023 – 6 310 тыс. руб. в т.ч.:

- Кредитный договор № НЛ/062021-003074 от 20.10.2021 (НКЛ) - 3 654 тыс. руб. со сроком погашения 05.07.2025 (лимит выдачи 10 000 тыс. руб.)

- Кредитный договор № 12Р-К-1366/21 от 26.03.2021 - 2 656 тыс. руб. со сроком погашения по 25.03.2024

По полученным кредитам организацией задействованы поручительства третьих лиц таких как:

Петренко Олег Дмитриевич

Хаймин Виталий Николаевич

Павлов Габриэль Юрьевич

ООО "Экосолдерс"

ООО "Эмстор"

Гарантия АО "Корпорация "МСП"

Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

Обеспечения обязательств и платежей выданные – ООО «Группа Айтекс» заключен договор поручительства от 30.10.2023 № 282641 на обеспечение обязательств по поставке товара на сумму 866 774 Евро (оплата в рублях). По состоянию на 31.12.2023 сумма обязательств составляет 8 765 тыс. руб.

В связи с расторжением договора поставки ООО «Группа Айтекс» расторгнут договор поручительства от 30.10.2023 № 282641 на обеспечение обязательств по поставке товара на сумму 866 774 Евро (оплата в рублях).

17. Выручка в отчетном периоде признавалась методом (ПБУ 9/99) начисления:

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы, полученные в результате оптовой и розничной торговли, оказания услуг, выполнения работ:

- Выручка от реализации покупных товаров (услуг) – 1 187 118 тыс. руб.

- Прочие доходы 26 120 тыс. руб., в т.ч.:

Курсовые разницы	8 424
Продажа (покупка) иностранной валюты	14 416
Проценты к получению (уплате)	1 080

18. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (ПБУ 10/99):

- Себестоимость реализованных товаров - 867 771 тыс. руб.
- Расходы на продажу - 179 146 тыс. руб. в т. ч.:
 - Материальные затраты - 12 236 тыс. руб.
 - Расходы на оплату труда - 59 473 тыс. руб.
 - Отчисления на социальные нужды – 10 620 тыс. руб.
 - Амортизация - 4 575 тыс. руб.
 - Расходы на доставку до клиента - 22 264 тыс. руб.
- Прочие расходы - 43 101 тыс. руб., в т. ч.:

Курсовые разницы	13 026
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6 439
Продажа (покупка) иностранной валюты	14 650
Процентные расходы	2 648
Расходы на услуги банков	2 395

19. Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по группам основных средств на начало и конец отчетного периода, сроки полезного использования (ФСБУ 06/2020):

По состоянию на 31.12.2023 на балансе Общества числятся Основные средства:

1. Офисное оборудование, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь с остаточной стоимостью 5 035 тыс. руб.
2. Недвижимое имущество, находящееся в аренде – 6 589 тыс. руб.
3. Транспортные средства – 300 тыс. руб.

Наименование показателя	На начало 2023 года		На конец 2023 периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего	12 886	(3 152)	18 758	(6 834)
в том числе:				
Офисное оборудование	3 110	(709)	4 340	(1 564)
Производственный и хозяйственный инвентарь	877	(137)	877	(312)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 850	(578)	2 850	(1 155)
Здания	6 049	(1 728)	10 391	(3 802)
Транспортные средства	-	-	300	-

Собственное недвижимое имущество отсутствует.

Обществом на основании Приказа от 20.12.2023 № 4 о проверке объектов основных средств:

- проведена плановая инвентаризацию основных средств.
- Дата начала 20.12.2023, дата окончания – 29.12.2023;
- С целью соблюдения порядка, установленного Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", проведена проверка ОС на обесценение. Обесценение активов не установлено.
- Пересмотрен срок полезного использования ОС;
- В связи с отсутствием намерения продажи ОС установлена ликвидационная стоимость ОС равная 0 (нулю) руб.

19.1. Права пользования активами.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по следующим договорам аренды:

- № 1701/20-4 от 17.01.2022 (срок аренды с 11.04.2022 по 11.03.2023) аренда нежилых

помещений, находящихся по адресу: 115230, Москва г, Электролитный проезд, дом 3, часть строения 83. Арендодатель – АО «ОСТ»

- № 2001/23-3 от 20.01.2023 (срок аренды с 11.03.2023 по 10.03.2024) аренда нежилых помещений, находящихся по адресу: 115230, Москва г, Электролитный проезд, дом 3, часть строения 83. Арендодатель – АО «ОСТ».

- № 010622 от 01.06.2022 (срок аренды с 01.06.2022 по 31.12.2022- пролонгирован) аренды офисного помещения по адресу: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, район «Сарыарка», ул. Кенжебека Кумисбекова. д. 7/1, кв. 22. Арендодатель – ИП Айгараева А. Е.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по следующим договорам:

- № 133201 от 01.02.2022 с ИП Петренко О. Д. Предмет аренды нежилых помещений по адресу Калининградская обл., Гурьевский р-н, Малое Исаково п, Балтийская ул., дом 16. Срок аренды по договору – 31.12.2022

- № 133203 от 01.02.2022 с ИП Хаймин В. Н. Предмет аренды нежилых помещений по адресу Калининградская обл., Гурьевский р-н, Малое Исаково п, Балтийская ул., дом 16. Срок аренды по договору – 31.12.2022

В связи заключением нового договора № 290607 от 29.12.2023 (изменения условий аренды), организацией определен оценочный срок аренды – до 30.12.2026, пересмотрена приведенная стоимость обязательств.

Стоимость обязательства по аренде учитывается по приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке равной 16 %.

20. Нематериальные активы:

В составе НМА по состоянию на 31.12.2023 учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

В составе НМА учитываются в том числе объекты со сроком использования более 12 месяцев, такие как права на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации.

НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются НМА с неопределенным сроком полезного использования. Амортизация по ним не начисляется (п. п. 25, 23 ПБУ 14/2007).

С целью проведения переоценки НМА, без определенного срока использования по состоянию на 31.12.2023 Обществом получен отчет от 25.03.2024 об оценке рыночной стоимости интернет – сайтов, на основании данных которого в бухгалтерском учете произведена переоценка:

Нематериальные активы организации	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2023	Изменение стоимости
Сайт alphametals.ru	164 000,00	157 734,00	-6 266,00
Сайт bussfuse.ru	232 000,00	206 554,00	-25 446,00
Сайт Dip8.ru	1 724 000,00	1 887 494,00	163 494,00
Сайт dopcb.ru	233 000,00	207 284,00	- 25 716,00
Сайт itecs.ru	141 000,00	187 644,00	46 644,00
Сайт SUNON.RU	141 000,00	141 363,00	363,00
Сайт VENTIK.RU	171 000,00	162 502,00	-8 498,00
Итого	2 806 000,00	2 950 576,00	144 576,00

По состоянию на 31.12.2023г. нематериальные активы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Нематериальные активы, имеющие признаки обесценения, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА) перспективно (без изменения ранее сформированных

данных бухгалтерского учета).

21. Финансовые вложения:

Краткосрочные – 43 700 тыс. руб. Перечисление на депозит с целью получения дохода под 14,35 % годовых (25 000 тыс. руб.) и 13,8 % годовых (18 700 тыс. руб.) Срок до 09.01.2024.

Долгосрочные - финансовые вложения в виде выданного процентного займа в размере 5 923 тыс. руб., в т.ч. основной долг - 5 172 тыс. руб., начисленные проценты – 751 тыс. руб. Договор займа 03.09.2020. Займ выдан под 6 % годовых. Срок возврата – 31.12.2024.

Организацией проведена проверка на обесценение финансовых вложений путем составления расчета дисконтированной стоимости.

Ставка дисконтирования, принятая организацией – 16 процентов (уровень ставки рефинансирования ЦБ РФ на 31.12.2023).

Приведенная стоимость финансовых вложений рассчитывается как произведение суммы выданного займа на коэффициент дисконтирования.

Коэффициент дисконтирования определяется по формуле:

$KД = 1 / (1 + СД)$, где:

КД - коэффициент дисконтирования;

СД - ставка дисконтирования;

Коэффициент дисконтирования равен: $KД = 1 / (1 + 0,16) = 0,862$.

Таким образом приведенная стоимость финансового вложения на 31.12.2023:

5 922 869,46 руб. x 0,862 = 5 105 513,47 рублей.

Резерв под обесценение финансовых вложений составляет 817 тыс. руб.

22. В отчетном периоде созданы оценочные обязательства (ПБУ 8/2010), составляют:

Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам – 1 537 тыс. руб. (резерв по отпускам)

Оценочные обязательства по страховым взносам 234 тыс. руб. Период исполнения – 2024 год.

23. Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

24. Отложенные налоговые обязательства:

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Доходы будущих периодов	415	639
Нематериальные активы	269	794
Основные средства	1 023	1 555
Проценты по обязательствам	95	321
Итого	1 802	3 309

25. Дебиторская задолженность. По состоянию на 31.12.2023 года проведена сверка с основными дебиторами. Расхождений не установлено.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации в размере 92 106 тыс. руб., в т. ч.

Расчеты с покупателями и заказчиками – 19 336 тыс. руб., в т. ч. долгосрочная - 39 тыс. руб.
 Авансы поставщикам – 63 011 тыс. руб., в т. ч. долгосрочная – 6 265 тыс. руб.
 Крупнейшими дебиторами являются:

Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Дебиторская задолженность на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками		
ЧИП И ДИП ЗАО	12 396	1 153
ЭлНика	13 462	2 465
PSEXRESS DISTRIBUTIONS Sp. z o. o	4 913	6 265
Андрианов Александр Валерьевич ИП	3 256	2 233
КОМПЭЛ АО	986	3 630
Авансы поставщикам		
СТАТУС ООО	26 103	28 975
ТОО "Novatec"	35 176	16 133
IMPORTIR TRADING	0	14 910

По итогам инвентаризации расчетов, проведенной по состоянию на 31.12.2023, организация выявила следующую просроченную задолженность:

Наименование должника	Вид долга, документ, подтверждающий наличие задолженности	Срок погашения задолженности (поставки товара) согласно договору	Сумма задолженности и, руб.
1	2	3	4
Андрианов Александр Валерьевич ИП	Задолженность по оплате за поставленный товар. Счет на оплату № 10900 от 13 мая 2021 г. Соглашение №1 от 09.01.2021 г. Акт сверки на 31.12.2023	26.08.2021	2 233 353,75
ЭлНика	Задолженность по оплате за поставленный товар. Договор №147/2010 от 28.10.2020 г. Акт сверки на 31.12.2023	31.12.2021	1 022 784,31
ЭлНика	Задолженность по оплате за поставленный товар. Договор №53/2306-21 от 28.07.2021 г. УПД ЦБ-14403 от 13.09.2021 Акт сверки на 31.12.2023	13.12.2021	1 441 769,47
ИТОГО			4 697 907,53

В связи с наличием информации о намерении контрагентов о погашении задолженности, принято решение об отсутствии необходимости создания резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023.

26. Полученные меры государственной поддержки в условиях распространения новой коронавирусной инфекции, а также в связи со сложившейся геополитической обстановкой: не использовались.

27. Процедуры правового характера

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

28. Признание условных фактов хозяйственной деятельности: Условных фактов

хозяйственной деятельности не установлено.

29. События, которые имели место в период между отчетной датой и датой аудиторского заключения в условиях COVID-19, изменившейся геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

30. Уплаченные самостоятельно в отчетном периоде или подлежащие уплате налоговые санкции: налоговые санкции не применялись.

31. Стоимость чистых активов на конец отчетного периода составила – 200 835 тыс. руб. Размер уставного капитала на конец отчетного периода составил 810 тыс. руб. (полностью оплачен).

Сведения по выплате дивидендов:

На основании решения внеочередного общего собрания участников в 2023 году распределена чистая прибыль Общества в размере 9 932 тыс. руб. пропорционально долям участников.

32. Прочее.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

Директор ООО «Группа Айтекс»

Петренко О. Д.

Главный Бухгалтер ООО «Группа Айтекс»

Кордас Н. А.

М.П.



25.03.2024