

	()
	()
	19.11.2025
	0710099_3917014803_2022_000_20251119_9e47fca7-f08e-4d48-b6e5-f186d921c62d
	:
	" "
	" "
	19.11.2025 ()
	3917014803
	391701001
	10772324
()	16
) - (12300
2	46.52
()	238310, , , 16 - ,

/	" - "
	3905057320
/	1043900811316

31 2022 .

<i>I</i>			<i>31</i> 2022 .	<i>31</i> 2021 .	<i>31</i> 2020 .
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
I.					
1,20		1110	3 843	2 600	-
		1120	-	-	-
		1130	-	-	-
		1140	-	-	-
2,19		1150	9 734	4 945	113
		1160	-	-	-
3,21		1170	4 573	5 172	8 185
			4 573	5 172	3 000
23		1180	1 179	36	-
1		1190	6 210	-	-
			6 000	-	-
	I	1100	25 539	12 753	8 298
II.					
4		1210	127 975	150 593	89 525
		1220	2 864	-	-
5,25		1230	108 163	107 296	68 757
			60 215	20 855	17 529
			37 082	51 790	50 811
3,21	(1240	4 000	-	-
)		4 000	-	-
		1250	4 488	3 771	24 504
		1260	181	106	221

<i>1</i>			<i>31</i> <i>2022</i> .	<i>31</i> <i>2021</i> .	<i>31</i> <i>2020</i> .
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
54	II	1200	247 672	261 766	183 007
		1600	273 211	274 520	191 305
III.					
31	(,)	1310	810	810	810
	'	1320	(-) ²	(-)	(-)
1,20		1340	2 389	1 303	-
	()	1350	-	-	-
		1360	-	-	-
31	()	1370	109 866	56 834	26 862
	III	1300	113 065	58 947	27 672
IV.					
5,16		1410	17 759	37 758	39 531
24		1420	1 802	348	-
		1430	-	-	-
5,19		1450	4 394	-	-
19.1			4 394	-	-
	IV	1400	23 956	38 106	39 531
V.					
5,16		1510	6 312	57	1 798
5		1520	129 251	177 230	122 304
		1530	-	-	-
7,22		1540	427	179	-
5		1550	200	-	-
	V	1500	136 190	177 466	124 102
		1700	273 211	274 520	191 305

1
2

2022 .

3			2022 .	2021 .
I	2	3	4	5
17	4	2110	835 159	1 136 006
18		2120	(639 698)	(950 062)
	()	2100	195 461	185 944
18		2210	(133 946)	(129 198)
		2220	(-)	(-)
	()	2200	61 515	56 746
		2310	-	-
		2320	395	297
		2330	(3 807)	(3 266)
17		2340	162 266	235 725
			63 006	19 054
18		2350	(153 711)	(244 539)
			(52 716)	(17 681)
	()	2300	66 658	44 963
	5	2410	(11 626)	(10 488)
	∴	2411	(11 315)	(10 187)
	6	2412	(311)	(301)
		2460	-	-
	()	2400	55 032	34 475
	,	2510	1 086	1 303
	()			
	,	2520	-	-
	()			
	,	2530	-	-
	() 5			

			2022 .	2021 .
1	2	3	4	5
31	7	2500	56 118	35 778
	()	2900	-	-
	()	2910	-	-

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

2022
19.04.2019 . 61 "
02.07.2010 . 66 " "

			2022 .	2021 .
1	2	3	4	5
	8	2410		
	()	2421	-	-
		2430	-	-
		2450	-	-

8 2411

2022 .

9			2022 .	2021 .
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			2022 .	2021 .
1	2	3	4	5
		6326	(-)	(-)
		6330	(-)	(-)
		6350	(-)	(-)
		6300	(-)	(-)
		6400	0	-

9

0710002 0710005.

2022 .

1.							
						()	
1	2	3	4	5	6	7	8
31 2020 .	3100	810	(-)	-	-	26 862	27 672
2021 .							
-	3210	0	-	1 303	-	34 518	35 821
:	3211					34 474	34 474
	3212			1 303		-	1 303
,	3213			-		-	-
	3214	-	-	-			-
	3215	-	-	-		-	
	3216	-	-	-	-	-	-
(06/2020)		0	-	-	-	44	44
-	3220	(0)	-	(-)	(-)	(4 546)	(4 546)
:	3221					(-)	(-)
	3222			(-)		(-)	(-)
,	3223			(-)		(-)	(-)
	3224	(-)	-	-		-	(-)
	3225	(-)	-	-		-	(-)
	3226	-	-	-	-	-	(-)
	3227					(4 546)	(4 546)

1.							
						()	
1	2	3	4	5	6	7	8
	3230			-	-	-	
	3240				-	-	
31 2021 .	3200	810	(-)	1 303	-	56 834	58 947
2022 .							
-	3310	0	-	1 086	-	55 032	56 118
:	3311					55 032	55 032
:	3312			1 086		-	1 086
,	3313			-		-	-
	3314	-	-	-			-
	3315	-	-	-		-	
	3316	-	-	-	-	-	-
-	3320	(0)	-	(-)	(-)	(2 000)	(2 000)
:	3321					(-)	(-)
:	3322			(-)		(-)	(-)
,	3323			(-)		(-)	(-)
	3324	(-)	-	-		-	(-)
	3325	(-)	-	-		-	(-)
	3326	-	-	-	-	-	(-)
	3327					(2 000)	(2 000)
	3330			-	-	-	
	3340				-	-	
31 2022 .	3300	810	(-)	2 389	-	109 866	113 065

2.					
		31 2020 .	2021 .		31 2021 .
			()		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
-					
:	3400	27 672	34 474	(3 243)	58 903
:	3410	-	44	0	44
	3420	-	-	-	-
	3500	27 672	34 518	(3 243)	58 947
():					
	3401	26 862	34 474	(4 502)	56 834
:	3411	-	44	0	44
	3421	-	-	-	-
	3501	26 862	34 518	(4 502)	56 878
, ():					
	3402	-	-	-	-
:	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-
3.					
		31 2022 .	31 2021 .	31 2020 .	
	3600	113 065	58 947	27 672	

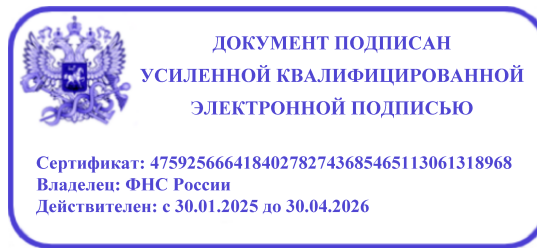
2022 .

		2022 .	2021 .
<i>1</i>	2	3	4
-	4110	1 002 140	1 223 873
:	4111	870 944	1 181 731
,	4112	-	-
,	4113	-	-
	4119	131 196	42 142
-	4120	(982 985)	(1 244 403)
:	4121	(882 242)	(1 177 227)
()	4122	(34 680)	(27 103)
,	4123	(2 961)	(3 101)
	4124	(13 523)	(12 072)
	4129	(49 579)	(24 900)
	4100	19 155	(20 530)
-	4210	1 562 600	5 185
()	4211	-	-
)	4212	-	-
()	4213	0	5 185
,	4214	-	-
	4219	1 562 600	-
-	4220	(1 566 600)	(2 000)

		2022 .	2021 .
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
:	4221	(-)	(-)
()	4222	(-)	(-)
(),	4223	(0)	(2 000)
,	4224	(-)	(-)
	4229	(1 566 600)	(-)
	4200	(4 000)	3 185
-	4310	195 294	422 778
:	4311	195 294	422 778
()	4312	-	-
,	4313	-	-
,	4314	-	-
.	4319	-	-
-	4320	(211 136)	(426 702)
:	4321	(-)	(-)
() ()	4322	(1 740)	(3 955)
() ,	4323	(209 396)	(422 747)
	4329	(-)	(-)
	4300	(15 842)	(3 924)
	4400	(687)	(21 269)
	4450	3 771	24 504

		2022 .	2021 .
1	2	3	4
	4500	4 488	3 771
	4490	1 404	536

«
 () »,
 : <https://bo.nalog.ru>



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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Группа Айтекс» за 2022 г.

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 31.12.2021 № 2.

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 31.12.2022.

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.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

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 2022 году изменения в учетную политику не вносились.

Приказом от 31.12.2022 № 2-УТ/БП утверждена новая редакция учетной политики, которая применяется с 01.01.2023. Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности - перспективно.

9. Информация о сопоставимости и тождественности данных:

Информация в бухгалтерской отчетности общества за 2022 г. сопоставима с данными за 2021 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.

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.

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 Предоставление в аренду объектов недвижимости Предоставление в аренду объектов недвижимости
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 в вопросах
ИП Петренко Олег Дмитриевич ОГРН 311392631200106	08.11.2011	238530, Калининградская обл., городской округ Зеленоградский, Вишнево 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, Главный экономист).

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2022 году составляет 5 522 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 991 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 2022 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 31.12.2020 - 45

На 31.12.2021 - 53

На 31.12.2022 - 54

16. Полученные в отчетном периоде и в предшествующих отчетному периоду займы и кредиты с остатком на 31.12.2022 г., со следующими сроками погашения (ПБУ 15/2008):

Размер обязательств Общества по кредитным договорам по состоянию на 31.12.2022 – 23 959 тыс. руб. в т.ч.:

- Кредитный договор № НЛ/062021-003074 от 20.10.2021 (НКЛ) - 7 360 тыс. руб. со сроком погашения 05.07.2025 (лимит выдачи 10 000 тыс. руб.)

- Кредитный договор № 12Р-К-1366/21 от 26.03.2021 - 6 479 тыс. руб. со сроком погашения по 25.03.2024

Договор 8626I4S1S2TR2Q0QQ0UW3F от 12.04.2022 - 3 920 тыс. руб. со сроком погашения по 19.04.2025

- Договор № ВЛ/062021-003075 от 20.10.2021 (ВКЛ) - 6 200 тыс. руб. со сроком погашения 19.06.2023 (лимит обязательств 25 500 тыс. руб.)

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 – отсутствуют.

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) – 832 863 тыс. руб.

- Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства – 2 296 тыс. руб.

- Прочие доходы (курсовые разницы, отклонения курса покупки (продажи) иностранной валюты) 162 651 тыс. руб.

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

- Себестоимость реализованных товаров - 639 698 тыс. руб.

- Расходы на продажу - 133 946 тыс. руб. в т.ч.:

Материальные затраты - 2 505 тыс. руб.

Расходы на оплату труда - 40 915 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды – 7 588 тыс. руб.

Амортизация - 3 041 тыс. руб.

- Прочие расходы (курсовые разницы, отклонения курса покупки (продажи) иностранной валюты, комиссии банка) - 157 508 тыс. руб.

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 31.12.2022 на балансе Общества числятся Основные средства:

1. Офисное оборудование, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь с остаточной стоимостью 5 413 тыс. руб.
2. Недвижимое имущество, находящееся в аренде – 4321 тыс. руб.

Наименование показателя	На начало 2022 года		На конец 2022 года	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	5 057	(112)	12 886	(3 152)
в том числе:				
Офисное оборудование	2 207	(112)	3 110	(709)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 850	-	2 850	(578)
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	877	(137)
Здания, находящиеся в аренде	-	-	6 049	(1 728)

Собственное недвижимое имущество и транспортные средства отсутствуют.

Обществом на основании Приказа от 19.12.2022 № 4 о проверке объектов основных средств:

- проведена плановая инвентаризация основных средств.

Дата начала 20.12.2022, дата окончания – 30.12.2022;

- 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 не применяло ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018) к следующим договорам:

- № 37933 от 01.03.2021 (срок 01.02.2022) с ИП Петренко О. Д. Предмет аренды помещения общей площадью 169,8 кв. м. по адресу Калининградская обл., Гурьевский р-н, Малое Исаково п, Балтийская ул., дом 16.

- № 37931 от 01.03.2021 (срок 01.02.2022) с ИП Хаймин В. Н. Предмет аренды помещения общей площадью 175,96 кв. м. по адресу Калининградская обл., Гурьевский р-н, Малое Исаково п, Балтийская ул., дом 16.

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»

- № 2804/21-15 от 28.04.2021 (срок аренды с 11.05.2021 по 11.04.2022) 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) 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 помещения общей площадью 169,8 кв. м. 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 помещения общей площадью 175,96 кв. м. по адресу Калининградская обл., Гурьевский р-н, Малое Исаково п, Балтийская ул., дом 16. Срок аренды по договору – 31.12.2022

В связи с наличием намерений в продлении срока аренды, организацией определен оценочный срок аренды – до 31.01.2025.

Стоимость обязательства по аренде учитывается по приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке равной 11 %.

20. Нематериальные активы:

В составе НМА 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.

Общество осуществляет регулярную переоценку следующих групп однородных объектов НМА. Переоценка проводится ежегодно на конец отчетного года.

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 31.12.2022 Обществом заключен договор от 14.02.2022 № 008/22 с ООО «СП «Оценка» на определение рыночной оценки следующих объектов НМА.

Оценщиком предоставлен отчет от 06.03.2022 № БЦБ23-092 об оценке рыночной стоимости интернет – сайтов, на основании данных которого в бухгалтерском учете произведена дооценка:

Нематериальные активы организации	Стоимость на 31.12.2021	Дооценка	Стоимость на 31.12.2022
Сайт alphametals.ru	153 000,00	11 000,00	164 000,00
Сайт bussfuse.ru	222 000,00	10 000,00	232 000,00
Сайт Dip8.ru	1 034 000,00	690 000,00	1 724 000,00
Сайт dopcb.ru	223 000,00	10 000,00	233 000,00
Сайт itecs.ru	131 000,00	10 000,00	141 000,00
Сайт SUNON.RU	130 000,00	11 000,00	141 000,00
Сайт VENTIK.RU	160 000,00	11 000,00	171 000,00
ЕИУС Клиентов, Поставщиков и Сделок (ИС) на базе Microsoft SQL- server	1 297 000,00	333 000,00	1 630 000,00
Итого	3 350 000,00	1 086 000,00	4 436 000,00

НМА с определенным сроком полезного использования:

Нематериальные активы организации	Стоимость на 31.12.2022	Дата принятия к учету	Срок полезного использования, мес.
Товарный знак № 0901497	49 850,00	01.11.2022	115
Товарный знак № 505896	108 000,00	31.12.2022	119
Итого	157 850,00		

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак.

По состоянию на 31.12.2022г. нематериальные активы проверены на обесценение в порядке,

определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

21. Финансовые вложения:

Краткосрочные – 4 000 тыс. руб. Перечисление на депозит с целью получения доходов под 4,62 % годовых. Срок до 09.01.2023.

Долгосрочные - финансовые вложения в виде выданного процентного займа в размере 5 612 тыс. руб., в т.ч. основной долг - 5 172 тыс. руб. начисленные проценты - 440 тыс. руб. Договор займа 03.09.2020. Займ выдан под 6 % годовых. Срок возврата – 31.12.2023.

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

Ставка дисконтирования, принятая организацией – 11,94 процентов (уровень инфляции в РФ в 2022 году).

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

Коэффициент дисконтирования определяется по формуле:

$$КД = 1 / (1 + СД), \text{ где:}$$

КД - коэффициент дисконтирования;

СД - ставка дисконтирования;

Коэффициент дисконтирования равен: $КД = 1 / (1 + 0,1194) = 0,8933$.

Таким образом, приведенная стоимость финансового вложения на 31.12.2022:

5 612 541,62 руб. \times 0,8933 = 5 013 683,43 рублей.

Резерв под обесценение финансовых вложений составляет 598 858,19 рублей (5 612 541,62 – 5 013 683,43)

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

Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам - 371 тыс. руб. (резерв по отпускам)

Оценочные обязательства по страховым взносам 56 тыс. руб. Период исполнения – 2023 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 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.
Доходы будущих периодов		415
Нематериальные активы	259	269
Основные средства	89	1 023
Проценты по обязательствам		95
Итого	348	1 802

25. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации в размере 108 163 тыс. руб., в т. ч. Расчеты с покупателями и заказчиками – 37 082 тыс. руб.
Авансы поставщикам – 60 215 тыс. руб.
Крупнейшими дебиторами являются:

Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2021	Дебиторская задолженность на 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками		
ЧИП И ДИП ЗАО	1 757	12 396
ЭлНика	16 546	13 462
PSEXRESS DISTRIBUTIONS Sp. z o. o	8 731	4 913
Андрианов Александр Валерьевич ИП	4 631	3 256
Авансы поставщикам		
СТАТУС ООО	0	26 103
ТОО "Novatec"	0	35 176

По итогам инвентаризации расчетов, проведенной по состоянию на 31.12.2022, организация выявила следующую просроченную задолженность:

Наименование должника	Вид долга, документ, подтверждающий наличие задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма задолженности и, тыс. руб.
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 31.12.2022	26.08.2021	3 256
ЭлНика	Задолженность по оплате за поставленный товар. Договор №147/2010 от 28.10.2020 г. Акт сверки на 31.12.2022	11.02.2021	10 215
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 31.12.2022	13.12.2021	1 442
ЭлНика	Задолженность за поставленный товар. Договор 3010/18-1 от 30.10.2018 Акт сверки на 31.12.2022	27.02.2019	1 805
ИТОГО			16 718

В связи с наличием информации о намерении контрагентов о погашении задолженности, принято решение об отсутствии необходимости создания резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022.

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

- В отчетном периоде организацией использовано право ускоренного возврата НДС, заявленного к возмещению за 1 квартал 2022 года в заявительном порядке. (Федеральным законом от 26.03.2022 № 67-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 2 Федерального закона «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации»)

- Организацией применен особый порядок учета положительных и отрицательных курсовых разниц при исчислении налога на прибыль организации (Письмо Минфина РФ от 22.12.2022 № 03-03-10/126074, Федеральный закон от 26.03.2022 № 67-ФЗ, Федеральный закон

от 19.12.2022 № 523-ФЗ)

- по кредитному Договору № 12Р-К-1366/21 от 26.03.2021 МСП БАНК предоставлены кредитные каникулы на период 6 месяцев (ст. 7 Федерального закона от 3 апреля 2020 г. № 106-ФЗ)

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 – 113 065 тыс. руб., размер уставного капитала на конец отчетного периода составил 810 тыс. руб.

Сведения по выплате дивидендов:

На основании решения внеочередного общего собрания участников (Протокол № 16 от 22.12.2022г.) распределена чистая прибыль Общества в размере 2 000 тыс. руб. пропорционально долям участников.

32. Прочее.

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

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность: подписано Кредитное соглашение № 08081L от 01.03.2023 об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях с АО «АЛЬФА-БАНК» на сумму 62 300 тыс. руб.

Директор ООО «Группа Айтекс»

Петренко О. Д.

Главный Бухгалтер ООО «Группа Айтекс»

Кордас Н. А.

