

БО-3 от 07 февраля 2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «С-Принт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «С-Принт» (ОГРН 1107447000473, 454018, г. Челябинск, ул. Чайковского, д.52 корпус А), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «С-Принт» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, приведенную в разделе 1 Пояснений к финансовой отчетности, в котором указано, что ООО "С-Принт" является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда

руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО "АКГ" Листик и Партнеры "

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение



Поздняков Евгений Геннадьевич
ОПНЗ 21706016815

Ференчак Оксана Алексеевна
ОПНЗ 22006099517

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью

«Аудиторско-консалтинговая группа «Листик и Партнеры».

454091, г. Челябинск, ул. Красная, д. 4, эт. 6, помещение 65

ОПНЗ 11606064704

7 февраля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "С-Принт"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования	по ОКПО	61321600		
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7447165728		
Общества с ограниченной ответственностью / частная		по ОКВЭД 2	95.11		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Местонахождение (адрес)	454018, Челябинская обл, Челябинск г, Чайковского ул, дом № 52, корпус А	по ОКЕИ	384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО АКГ ЛИСТИК И ПАРТНЕРЫ				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7701983954		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.10	Нематериальные активы	1110	26	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.9	Основные средства	1150	4 193	6 904	352
2.9	Доходные вложения в материальные ценности	1160	15 443	21 631	11 517
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
5	Прочие внеоборотные активы	1190	466	753	1 040
	Итого по разделу I	1100	20 128	29 288	12 909
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.12	Запасы	1210	154 458	91 053	26 514
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	221	711
2.13	Дебиторская задолженность	1230	204 100	108 645	6 645
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
1	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 760	87	249
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	366 318	200 006	34 118
	БАЛАНС	1600	386 446	229 294	47 028

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 000	2 000	2 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
2.17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 228	6 161	2 871
	Итого по разделу III	1300	20 228	8 161	4 871
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.3	Заемные средства	1410	200 000	40 912	13 408
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.3	Прочие обязательства	1450	2 416	8 458	-
	Итого по разделу IV	1400	202 416	49 370	13 408
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	21 185	592
3.3	Кредиторская задолженность	1520	163 801	150 578	28 157
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	163 801	171 763	28 749
	БАЛАНС	1700	386 446	229 294	47 028

Руководитель



(подпись)

Рубцов Кирилл Игоревич

(расшифровка подписи)

6 февраля 2024 г.

5

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "С-Принт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
61321600		
7447165728		
95.11		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
3	Выручка	2110	633 798	470 842
3	Себестоимость продаж	2120	(545 073)	(428 453)
3	Валовая прибыль (убыток)	2100	88 725	42 389
2.15	Коммерческие расходы	2210	(6 886)	(2 074)
2.15	Управленческие расходы	2220	(36 169)	(13 935)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	45 670	26 380
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
9	Проценты к получению	2320	47	7
10	Проценты к уплате	2330	(16 873)	(7 638)
11	Прочие доходы	2340	41 823	49 650
12	Прочие расходы	2350	(53 728)	(63 938)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 939	4 461
	Налог на прибыль	2410	(3 330)	(1 172)
	в том числе:			
13	текущий налог на прибыль	2411	(3 330)	(1 172)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(1 541)	-
3	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 068	3 289

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
3	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 068	3 289
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Рубцов Кирилл Игоревич

(подпись)

(расшифровка подписи)

6 февраля 2024 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «С-Принт» за 2023 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «С-Принт» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством российской Федерации. Все показатели приведены в тысячах рублей.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью «С-Принт».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:
ООО «С-Принт».

Фирменное наименование Общества на английском языке: LTD "S-Print"

С даты государственной регистрации Общества как юридического лица (26.01.2010 года) и на дату окончания отчетного периода (31.12.2023) фирменное наименование и организационно-правовая форма Общества не изменялись.

ООО «С-Принт» (далее Общество) было образовано в 2010 году (Свидетельство о государственной регистрации N 1107447000473 от 26.01.2010 г.)

Юридический адрес: 454018, г. Челябинск, ул. Чайковского, д 52 корпус А

В 2023 г. ООО «С-Принт» осуществлялись следующие основные виды деятельности:

- Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.
- прочие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Все осуществляемые виды деятельности соответствуют уставу Общества.

Общество имеет следующие расчетные счета:

Банковские счета/счет
0728 в ПАО "АК БАРС" БАНК, С-Принт ООО
40702810104000046446, УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
40702810372000038991, ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8597 ПАО СБЕРБАНК
40702810500290256871, ООО "ФИН БАНК"
40702810538150000584, ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
40702810638150002000, ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
40702810800000003209, АКБ "СЛАВИЯ" (АО)
40702810838150002033, ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
40706810705000004973, УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
4217 в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк", С-Принт ООО
8998 в Филиал Центральный ПАО Банка "ФК Открытие", С-Принт ООО

8

Структура управления Общества в 2023 году.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – **директор**.

Руководство деятельностью Общества осуществляется **директором** Общества на основании Устава.

С 19.02.2019г. единоличным исполнительным органом (директором) Общества назначен бессрочно.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 составляет **2 000,00** тыс. руб.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений на территории города Челябинска.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов за пределами Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2023 год составил 63,8 человек.
Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2022 год составила 27 человек.

2. Организация, методы и принципы учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете»

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным МФ РФ, включает:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Сопутствующую информацию (Пояснение) в текстовом формате.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности организации за год.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

2.1. Форма ведения учета

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике. Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом директора от 30.12.2022 г. в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программных продуктов: **1С: Предприятие 8.3 вер3.**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, 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 Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество ведет учет активов, обязательств, фактов хозяйственной жизни, источников финансирования, доходов, расходов и иных объектов бухгалтерского учета на основе Рабочего плана счетов бухгалтерского учета, разработанного на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н.

При формировании учетной политики Общество не допускало допущений, отличных от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.2. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

2.3. Раскрытие учетной политики

Существенность в отношении бухгалтерской отчетности следующая:

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является сумма сальдо, оборотов или иных показателей по нескольким счетам учета отражаемых в отчетности под единым кодом. (К доходам которые составляют более 5%, отдельно показываются расходы).

Для уточнения бухгалтерской отчетности существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

Метод амортизации основных средств – линейный, по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) определяются по Постановлению Правительства РФ от 01.01.02 №1 (основные средства, принятые на баланс до 01.01.2017 г.).

По основным средствам, принятым на учет после отчетного периода, срок полезного использования определяется на основе классификатора ОКОФ. Срок полезного использования ОС устанавливается актом о вводе в эксплуатацию основного средства.

Способы оценки запасов по их группам (видам) – по фактическим расходам.

Порядок учета специальной одежды:

- перечень активов, относимых к спецодежде: костюмы, рабочие, ботинки/полуботинки рабочие, очки, куртки, каски.

- срок эксплуатации по группам спецодежды определяется на основании разработанных в организации норм списания.

- способ списания спецодежды – по мере передачи в эксплуатацию

Порядок отражения в учете основных средств стоимостью в пределах лимита, установлен в учетной политике организации, но не более 100 000 рублей за единицу. Сроком полезного использования объекта основных средств принимается период, в течении которого его использование приносит экономические выгоды (доход).

Основные средства стоимостью менее 100 000 рублей за единицу учитываются в составе запасы и списываются в состав расходов организации единовременно, в момент передачи их со склада в эксплуатацию.

Способ списания запасов в расходы и на иные цели – по ФИФО.

Перечень прямых расходов:

1. Заработная плата основных работников, премии и стимулирующие выплаты, налоги и взносы с ФОТ;
2. Амортизация;
3. Материальные затраты;
4. Аренда оборудования;
5. Текущий ремонт оборудования и устройств;

Резерв создается по сомнительным долгам. В случае выявления признаков снижения стоимости актива создается резерв, который отражается в протоколе заседания инвентаризационной комиссии по итогам годовой инвентаризации.

Порядок признания выручки Организации, в том числе оформление договора, договора на реализацию – метод начисления.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов – признаются в себестоимости товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания.

Порядок списания дополнительных расходов по займам, порядок признания процентов – в момент начисления.

Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Порядок выделения информации по сегментам: виды деятельности и иное.

Существенные изменения в учетной политике на будущий отчетный год не предполагаются.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (существенные судебные разбирательства, в т.ч. по налогам и взносам).

2.4. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Для текущего учета и обобщения информации об управленческих и хозяйственных расходах, не связанных непосредственно с производственным процессом, в бухгалтерском учете Общества используется счет 26 "Общехозяйственные расходы". Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по субконто «Подразделения», «Статьи затрат». Расходы со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в конце отчетного месяца относятся в полном объеме на счет 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» и распределяются по видам деятельности (номенклатурным группам).

2.5. Активы и обязательства в иностранных валютах

Активов и обязательств, по состоянию на 31.12.2023г., выраженных в иностранной валюте, у Общества нет, кроме уплаченных авансов в счет предстоящих поставок.

2.6. Инвентаризация

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в три года. Последняя инвентаризация основных средств, материальных запасов, и внеоборотных активов была проведена по состоянию на 29 декабря 2023 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проводилась в соответствии с п. 1.2 и п. 1.5 Положения об инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, при смене материально ответственных лиц.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в основной деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.7. Учет затрат на приобретение оборудования и устройств, требующего и не требующего монтажа, инструмента и инвентаря

Расходы на приобретение оборудования и устройств, не требующего монтажа, инструмента и хозяйственного инвентаря складываются из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость. Учет этого имущества осуществляется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

2.8. Учет капитальных вложений в арендованное имущество Общество не производит улучшения арендованного имущества.

2.9. Основные средства

Общество относит к основным средствам активы при одновременном выполнении условий:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Общества;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев (или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);
- Объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, соответствующие условиям признания основного средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), считается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением основных средств.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам, а также объектам основных средств, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

2.10. Нематериальные активы

Нематериальный актив (НМА) в Обществе 26 тыс. руб.. Регистрационный знак № 972219. Зарегистрирован в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 05 октября 2023 г.

2.11. Материальные запасы

Материальные запасы — это активы:

- используемые материалы и т.п. при выполнении работ и оказании услуг юридическим и физическим лицам за плату;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенных для продажи.

2.12. Оценка запасов

Запасы, включая готовую продукцию, товары, предназначенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по ФИФО.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К фактическим затратам на приобретение запасов относятся затраты, поименованные в п. 1 Раздела 8 Учетной политики Общества.

Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материальных запасов.

При отпуске запасов в бизнес-процесс и ином выбытии их оценка производится исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

При наличии признаков обесценения запасов Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, начисление которого отражается в прочих расходах. Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей по неликвидным запасам, невостребованным материальным запасам и материальным запасам, по которым снизилась текущая рыночная стоимость.

По состоянию на 31.12.23 г. неликвидных запасов в Обществе нет.

Запасов, переданные в залог в Обществе нет.

2.13. Задолженность покупателей и заказчиков

В бухгалтерском балансе вся дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной так как срок её погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Задолжен-

ность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленными договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается за вычетом резервов сомнительных долгов.

2.14. Общие положения по учету доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящих к увеличению капитала организации, за исключением вклада участников п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999г. № 32н

Доходы, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, продукции, товаров, проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, признаются в порядке, аналогичном предусмотренному пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», за каждый отчетный период;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- иные поступления - по мере образования (выявления).

2.15. Учет расходов

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- коммерческие расходы
- управленческие расходы
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ и продажей товаров.

Состав коммерческих расходов составляют: заработная плата сотрудников коммерческой службы и страховые взносы на заработную плату.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется на счете 20 «Основное производство».

Учет управленческих расходов осуществляется на счетах 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет прочих расходов осуществляется на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.16. Учет займов и кредитов

Задолженность Общества заимодавцу по полученным кредитам (займам) в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

В качестве кредиторской задолженности отражается основная (полученная) сумма обязательства по полученному кредиту (займу), что соответствует п. 1 ст. 810 ГК РФ.

На 31 декабря 2023 году открыты кредиты, получившие поддержку фондов:

- ПАО Сбербанк, Договор N7447165728-23-2 от 14 июня 2023 г, Сумма кредита 100 000 тыс.руб., Поручителем выступает Фонд развития предпринимательства, размер обеспечения 50 000 тыс.руб.

- ПАО Сбербанк, Договор N7447165728-23-4 от 20 июля 2023 г N7447165728-23-4 от 20 июля 2023 г, Сумма кредита 100 000 тыс.руб. Поручителем выступает СОФПП, размер обеспечения 50 000 тыс.руб.

2.17. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество является субъектом малого предпринимательства, пользуется правом и не применяет ПБУ N 18/02.

2.18. Резервы

Для целей бухгалтерского учета Общество создает резерв по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества суммы задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов.

2.19. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Добавочный капитал в обществе отсутствует. Резервный капитал в Обществе отсутствует.

3. Финансовые показатели

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за отчетный период всего составила – 633 798 тыс. руб., в том числе:

- от реализации услуг аутсорсинга – 242 921 тыс. руб.
- от реализации товаров – 390 604 тыс. руб.
- от реализации прочих услуг – 273 тыс. руб.

Себестоимость выполненных работ и оказанных услуг составила 545 073 тыс. руб., из них:

- от реализации услуг аутсорсинга – 213 058 тыс. руб.
- от реализации товаров – 331 925 тыс. руб.
- от реализации прочих услуг – 90 тыс. руб.

По итогам работы за 2023 год чистая прибыль составила – 12 068 тыс. руб., по сравнению с 2022 годом увеличилась в 3,7 раза(267 %)

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2022 год составила – 470 842 тыс. руб., в том числе:

- от реализации услуг аутсорсинга – 110 735 тыс. руб.
- от реализации товаров – 359 379 тыс. руб.
- от реализации прочих услуг – 728 тыс. руб.

Себестоимость выполненных работ и оказанных услуг составила 428 453 тыс. руб., из них:

- от реализации услуг аутсорсинга – 110 486 тыс. руб.
- от реализации товаров – 317 730 тыс. руб.
- от реализации прочих услуг – 237 тыс. руб.

По итогам работы за 2022 год чистая прибыль составила – 3 289 тыс. руб.

3.1.Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	в ел	балансовая стоимость		выбыло	ре-зе-рв	уб	оборот	себе-стоимость	в ел	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	91 053	-	91 053	784 376	(720 971)	-	-	X	154 459	-	154 459
	5420	за 2022г.	26 514	-	26 514	657 166	(592 626)	-	-	X	91 053	-	91 053
в том числе:													
Сырье,	5401	за 2023г.	31 738	-	31 738	217 263	(138 850)	-	-	14 568	110 151	-	110 151
материалы и	5421	за 2022г.	12 463	-	12 463	120 094	(100 818)	-	-	1 965	31 738	-	31 738
Готовая	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукция	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для	5403	за 2023г.	59 315	-	59 315	366 032	(381 040)	-	-	18 628	44 308	-	44 308
перепродажи	5423	за 2022г.	9 050	-	9 050	428 663	(378 398)	-	-	4 050	59 315	-	59 315
Товары и	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в	5405	за 2023г.	-	-	-	201 081	(201 081)	-	-	-	-	-	-
незавершено	5425	за 2022г.	-	-	-	108 379	(108 379)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и затраты	5426	за 2022г.	5 000	-	5 000	31	(5 031)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 -204 100 тыс. руб., на 31 декабря 2022 – 108 645г.руб. представлена в таблице следующим образом:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-	поступление		погашение	выбыло		перевод из долгов-крат	перевод из дебиторской	перевод из кредиторовской	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-
					в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты		на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2023г.	108 645	(10)	190 744	-	(83 888)	(172)	(4 386)	-	2	651	207 244	(3 143)
	5530	за 2022г.	6 645	(2)	105 422	-	(3 411)	(8)	-	-	-	-	108 645	(10)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5511	за 2023г.	26 120	(10)	43 449	-	(17 151)	-	(4 386)	-	-	-	52 417	(3 143)
Авансы выданные	5531	за 2022г.	5 851	(2)	23 302	-	(3 024)	-	-	-	-	-	26 127	(10)
	5512	за 2023г.	81 950	-	129 594	-	(75 369)	(4)	-	-	-	-	136 171	-
	5532	за 2022г.	794	-	81 473	-	(309)	(8)	-	-	-	-	81 950	-
Прочая	5513	за 2023г.	575	-	17 701	-	(106)	(168)	-	-	2	651	18 656	-
	5533	за 2022г.	-	(2)	647	-	(78)	-	-	-	-	-	567	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	108 645	(10)	190 744	-	(83 888)	(172)	(4 386)	X	2	651	207 244	(3 143)
	5520	за 2022г.	6 645	(2)	105 422	-	(3 411)	(8)	-	X	-	-	108 645	(10)

Увеличение дебиторской задолженности покупателей связано преимущественно с увеличением объема оказанных услуг 2023 года.

Авансы, выданные поставщикам в 2023 году увеличены по сравнению с 2022 г., в основном, за счет ввода внешнеэкономической деятельности с поставщиками: EnergyBuild Solutions FZE LLC в размере 40 813 тыс. руб., и контрагентами Китай Heihe Xinyu Trading Co., Ltd в размере -52 938 тыс. руб. по предоплатной системе расчетов.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

В 2023 году Обществом списана дебиторская задолженность не реальная к взысканию в сумме 172 тыс. руб. ввиду истечения срока исковой давности.

3.3.Наличие и движение кредиторской задолженности

Долгосрочные обязательства на 31.12.2023

Заемные средства -200 000 тыс.руб.

ПАО Сбербанк -200 000 тыс. руб.

Прочие обязательства – 2 999 тыс .руб.

ООО ТТЛ (лизинг) -2 999 тыс руб.

Краткосрочные обязательства на 31.12.2023

Кредиторская задолженность -163 801 тыс .руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткоср оч- ную	перевод из дебитор- ской в кре- диторск	перев од из кредит ор- ской в де-	
				в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансов ый результа т				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	13 408	230 569	-	(194 608)	-	-	-	-	49 370
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	40 912	503 442	-	(344 354)	-	-	-	-	200 000
	5572	за 2022г.	13 408	212 577	-	(185 074)	-	-	-	-	40 912
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	10 150	-	-	(7 150)	-	-	-	-	2 999
	5574	за 2022г.	-	17 992	-	(9 534)	-	-	-	-	8 458
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2023г.	164 817	149 445	16 875	(167 990)	-	-	2	651	163 801
	5580	за 2022г.	28 749	182 200	7 712	(46 577)	(321)	-	-	-	171 763
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	79 459	66 875	-	(66 050)	-	-	-	-	80 284
	5581	за 2022г.	26 857	58 038	-	(3 754)	(321)	-	-	-	86 374
авансы полученные	5562	за 2023г.	57 830	77 273	-	(57 903)	-	-	-	-	77 199
	5582	за 2022г.	106	57 766	-	(2)	-	-	-	-	57 870
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 523	5 154	3	(3 549)	-	-	-	37	6 166
	5583	за 2022г.	1 146	3 481	74	(181)	-	-	-	-	4 520
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	16 448	(16 448)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	3 574	(3 574)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	21 185	-	425	(21 610)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	592	61 100	4 065	(44 572)	-	-	-	-	21 185
прочая	5566	за 2023г.	1 820	144	-	(2 430)	-	-	2	615	151
	5586	за 2022г.	47	1 815	-	(48)	-	-	-	-	1 814
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	221 133	149 445	16 875	(224 305)	-	X	2	651	163 801
	5570	за 2022г.	42 157	412 769	7 712	(241 185)	(321)	X	-	-	221 133

Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Основные средства

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года представлена в таблице.

Расшифровка строки 1150 "Основные средства" Бухгалтерского баланса ООО " " на 31.12.2023г.

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.	Накопленная амортизация на 31.12.2023г.	тыс. руб.	
			Остаточная стоимость на 31.12.2023г.	
Офисное оборудование	6 904	(2711)	4 193	
Итого:				

Движение основных средств в течение 2022 и 2023 гг. по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) отражено в таблице «Наличие и движение основных средств».

Оценочных значений (в отношении изменения срока полезного использования) основных средств в 2023 г. не было.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	8958	(2054)	15261	(14149)	4357	(8182)		(5877)
	5210	за 2022 г.	8285	(829)	25713	(25040)	(17)	(1242)		(2054)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023 г.								
	5211	за 2022 г.	8285	(829)	25713	(25040)	(17)	(1242)		(2054)
	5207	за 2023 г.								
	5217	за 2022 г.								
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	36975	(15343)	37596	(36342)	-	(7443)	-	(22786)
	5230	за 2022 г.	12346	(7933)	24629			(7410)		(15343)
в том числе: Офисное оборудование	5221	за 2023 г.	36975	(15343)	37596	(36342)		(7443)		(22786)
	5231	за 2022 г.	12346	(7933)	24629			(7410)		(15343)

5. Прочие внеоборотные активы.

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы, связанные с приобретением лицензий, период списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, и учитываемые организацией в составе расходов будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов». Величина прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2023 составила 466 тыс. руб.

Расшифровка строки 1190 "Прочие внеоборотные активы" Бухгалтерского баланса ООО " " по состоянию на 31.12.2023 г.

		тыс. руб.
Прочие внеоборотные активы		Сумма
1		2
Лицензия Kyocera Card Authentication Kit (B)		51,6
Лицензия Kyocera Card Authentication Kit (B) САК (B)		5,2
Лицензия MyQ Embedded Terminal Lite, w/o reader, Cloud, 1 pc Срок действия - 49 лет		8,3
Лицензия MyQ Embedded Terminal Lite, w/o reader, Cloud, 10 pc Срок действия - 49 лет		70,8
Лицензия MyQ Embedded Terminal, w/o reader, Cloud, 1 pc		15,8
Лицензия MyQ Embedded Terminal, w/o reader, Cloud, 1 pc Срок действия - 49 лет		16,3
Лицензия MyQ Embedded Terminal, w/o reader, Cloud, 10 pcs		75,5
Лицензия Streamline NX v3		76,2
Лицензия на ПО Ricoh myPrint Server- 3 year		100,7
Сертификат на техническую поддержку, 3 года		45,2
Всего		466

6. Финансовые вложения

Финансовых вложения по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

7. Обязательства выданные

На 31.12.2023г. Общество не имеет выданных обязательств.

Основные поставщики продукции (работ, услуг)

Наименование поставщика	Наименование продукции (работ, услуг)
ООО «СОЛЮШНС ПРИНТ	Поставка материалов
ООО "Беркс"	Поставка материалов
ООО «Газпромнефть»	Поставка ГСМ
ООО «Ресурс Медиа»	Поставка материалов
ООО «ЗИП »	Поставка материалов
ООО «Вариант»	Поставка материалов
ООО «О-Си-Эс Центр»	Поставка материала
ООО «Кит Сервис»	Услуги доставки
ООО «КПД»	Поставка материалов

Основные покупатели

<i>Наименование поставщика</i>	<i>Наименование продукции (работ, услуг)</i>
ТМК-Инфотех	Аутсорсинг печати
Банк Зенит	Аутсорсинг печати
АО «ОТП Банк»	Аутсорсинг печати
ПАО Московский кредитный банк	Аутсорсинг печати
ООО «Альтернативные решения»	Аутсорсинг печати
ПАО Банк «УралСиб»	Аутсорсинг печати
ООО «Беркс»	Реализация товаров
ООО «Данон трейд»	Аутсорсинг печати
СПАО «Ингосстрах»	Аутсорсинг печати
АО «Каминжиниринг»	Реализация товаров
ООО «Мастер РМ»	Реализация товаров
АО Группа «СИНАРА»	Реализация товаров

8. Пояснения по отдельным показателям бухгалтерского баланса

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 г. уточнена сумма обязательств по полученным займам и кредитам в части их классификации по долгосрочной и краткосрочной задолженности, которая составила:

- Долгосрочные обязательства – 200 000 тыс. руб.;
- Краткосрочные обязательства – 2 416 тыс. руб.

9. Проценты к получению

За 2023 год общая сумма процентов полученных за хранение денежных средств на расчетных счетах и от размещения денежных средств в депозиты составила 47 тыс. руб. в т.ч.:

- проценты, полученные за хранение денежных средств на расчетных счетах -47тыс. руб.

За 2022 год общая сумма процентов полученных за хранение денежных средств на расчетных счетах и от размещения денежных средств в депозиты составила 7 тыс. руб. в т.ч.:

- проценты, полученные за хранение денежных средств на расчетных счетах 7 тыс. руб.

10. Проценты к уплате

За 2023 года общая сумма процентов начисленных по кредитам полученным составила 16 873 тыс. руб., в т.ч.:

- по кредитам – 16 873 тыс. руб.;

За 2022 года общая сумма процентов начисленных по займам и кредитам полученным составила 7638 тыс. руб., в т.ч.:

- по займам – 4 065 тыс. руб.;
- по кредитам – 3 573 тыс. руб.;

11.Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы

Расшифровка стр.2340 "Прочие доходы"	на 31.12.23	на 31.12.22
Прочие операционные доходы		тыс.руб.
в том числе:		
	41 823	49 650
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	119	228
Курсовые разницы	24 070	8483
Доходы связанные с реализацией валюты	11 537	38691
Реализация ОС	975	317
Реализация ТМЦ		
Резерв по сомнительным долгам	4 386	415
Стимулирующие выплаты поставщиков	736	960
Списание кредиторской задолженности		321
Бонусы от поставщиков		72
Субсидия поддержки предпринимательской деятельности		
проценты от размещения денежных средств во вклады (депозиты)		163

12.Прочие расходы

Расшифровка стр.2350 "Прочие расходы"	на 31.12.23	на 31.12.22
Прочие операционные расходы	53 728	63938
в том числе:		
Госпошлина (сч.91)	10	
Материалы и запчасти - ТМЦ на непроизводственные нужды (сч.91)	1 032	177
НДС (сч.91) (не учитыв. В НУ)	374	24
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 330	22 293
Расходы связанные с покупкой валюты	11 671	39 397
Реализация ОС	8 928	188
Курсовые разницы	14 764	
Резерв по сомнительным долгам	7 520	423
РКО, банковские комиссии (сч. 91)	1 743	1 283
Списание дебиторской задолженности	172	8
Вознаграждение за поручительство	2 248	
Прочие расходы	488	
Штрафы, пени, неустойки (сч. 91)	448	145

Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99):

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	107 133	62 772
Расходы на оплату труда	5620	45 426	9 959
Отчисления на социальные нужды	5630	9 077	2 225
Амортизация	5640	15 624	8 653
Прочие затраты	5650	137 479	111 741
Итого по элементам	5660	317 536	195 350
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	399 667	320 688
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	714 406	516 038

13. Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 гг. представлен следующим образом

	2023 г.	тыс.руб. 2022г.
Прибыль до налогообложения	16 939	4461
Итого текущий налог на прибыль	(3 330)	(1172)

14.Кредиторская задолженность (краткосрочная)

тыс.руб.

Наименование организации	С-до на 31.12.23 г.	С-до на 31.12.22 г.
Поставщики	80284	86374
Авансы полученные	77199	57870
Расчеты по налогам и сборам	6166	4520
Прочая	151	22 999
Всего:	163 801	171 763

17.Связанные стороны

Бенефициарным владельцем является директор и учредитель компании ООО «С-Принт» — Рубцов Кирилл Игоревич. Других связанных сторон у общества нет. Сделок с бенефициарным владельцем в отчетном периоде не было.

18.События после отчетной даты

В феврале 2024 года планируется выход на рынок ценных бумаг и размещение облигаций.

19. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

19.Информация по сегментам

Требования для отражения информации по сегментам Общества – отсутствуют.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам не раскрывает.

20.Риски ведения хозяйственной деятельности

Особых рисков ввиду негативного влияния на российскую экономику санкций, введенных против России некоторыми странами, у Общества нет. Хотя факт введения санкций негативно влияет на курс доллара в части его колебания.

Ввиду начала специальной военной операции в Украине (далее по тексту – СВО), с рынка РФ ушли такие крупные поставщики компьютерного оборудования, периферийных устройств, расходных материалов к ним и запасных частей как: компания Hewlett-Packard -поставщик аппаратного и программного обеспечения для организаций и персональных пользователей, Canon — японская транснациональная машиностроительная компания, Xerox, Epson.

Прочие производители ограничили поставки своего оборудования и расходных материалов в России. Обществу удалось наладить каналы параллельного импорта и внешнеэкономическую деятельность, и получить цены на оборудование, расходные материалы и запасные части по ценам, предоставляемым до начала СВО, по некоторым позициям даже - ниже.

Ввиду ухода с рынка иностранных компаний, которые осуществляли в том числе и сервисную поддержку печатающей техники и аутсорсинг печати, у Общества появилась возможность дополнительного и быстрого увеличения дохода в части аутсорсинга печати на освободившемся рынке индустрии печати.

По отношению к 2022 году: В 2023 выручка выросла почти на 35% Услуги по аутсорсингу печати увеличились более, чем в 2 раза (118%). Продажа товаров увеличилась на 13%. Рост выручки обусловлен расширением контрактов и дополнительными сервисами и услугами, а также увеличения рынка услуг.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики в целом, в том числе в виде волатильности курса рубля и доступности и сроков поставки необходимых позиций для исполнения контрактов.

Поэтому руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию, проводит оценка количества запасов импортных комплектующих, рассматриваются варианты импортозамещения.

В случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе руководство предпримет все меры, по нивелированию отрицательных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных геополитической нестабильностью.

21. Оплата труда

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2023 г.	2022 г.	Откл. %
1	Фонд заработной платы	тыс. руб.	45 481	9 972	+356,1
2	Среднесписочная численность	чел.	63	27	+133,3
3	Среднемесячная заработная плата	руб.	60	31	+93,5
4	Средняя заработная плата без учета сверхурочных	руб.	60	31	+93,5

Оплата управленческого персонала за 2023 предусмотренная трудовыми соглашениями и премиями составляет 6 822 тыс. руб., сумма страховых взносов составила -2047 тыс. руб.

22. Работа с кадрами

№ п/п	Наименование	Всего, чел.
1	Фактическая численность на 01.01.2023	27
2	Принято за 12 месяцев 2023 года	63
3	Выбыло за 12 месяцев 2023 года, в т.ч. по причинам:	10
	– переведено в другие подразделения	
	– по собственному желанию, пункт 3 части первой статьи 77 ТК РФ	10
	– в связи с истечением срока трудового договора, пункт 2 части первой статьи 77 ТК РФ	
	– в связи со смертью работника, пункт 6 части первой статьи 83 ТК РФ	
	– в связи с сокращением численности работников, пункт 2 части первой статьи 81 ТК РФ	
	– соглашение сторон, пункт 1 части 1 статьи 77 ТК РФ	
	– за появление на рабочем месте в состоянии алкогольного опьянения, пп. б, п.б ч.1 ст. 81 ТК РФ	
	– отсутствие у работодателя работы необходимой работнику в соответствии с мед. заключением, п.8 ч.1 ст. 77 ТК РФ	
4	Фактическая численность на 31.12.2023	80
5	Фактическая численность на 31.12.2023 без учета работников, находящихся в отпусках по беременности и родам и отпусках по уходу за ребенком.	80

Прочее

Обеспечения гарантийных обязательств по договорным обязательствам уплаченные:

На начало года – нет.;

На конец года – нет.

Наличие оценочных резервов на начало и конец отчетного периода, движение средств резерва в течение отчетного периода - нет.

Государственную поддержку Общество в 2022 году и в отчетном периоде не получало.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия – нет.

Директор

К.И. Рубцов