

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО "АЦО Рус" за 2022 год**

г. Москва

«02» марта 2023 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	2
Внутренний контроль	2
Непрерывность деятельности	3
Противодействие Од/ФТ/ФРОМУ	3
Прочее	3
2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	3
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	4
4. ЗАПАСЫ.....	4
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	4
6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	5
7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	6
9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	6
10. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.	8

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "АЦО Рус" за 2022 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "АЦО Рус" за 2022 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЦО Рус»
Юридический адрес: 119017, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, пер 1-й Казачий, д. 7, подвал, помещ. I ком. 3
Дата государственной регистрации: 20 августа 2013 г., ОГРН 1137746755024
Уставный капитал предприятия составляет 3 600 тыс. руб.
Состав учредителей: АЦО ГмбХ и Ко. КГ – 100%;
Уставной капитал оплачен полностью.
Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

ОКВЭД 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Численность работающих на 31 декабря 2021г. сотрудников организации составила 7 человек (п. 31 ПБУ 4/99), на 31 декабря 2022г -1 человек

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Зайцева Евгения Викторовна	Генеральный директор

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) *"02" марта 2023 г.*

Согласно Уставу единоличным исполнительным органом ООО «АЦО Рус» является Генеральный директор.

Ответственным за ведение бухгалтерского учета в отчетном году является Генеральный директор.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Генеральным директором

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2022 году не оказали существенного влияния

на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности.

Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. применялись положения учетной политики организации на 2022 г., утвержденной Приказом №1 УП от 20 Декабря 2021 года.

В течение 2022 года изменения в учетную политику на 2022 год, не вносились.

В 2022 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,
- **Изменения** в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н
- Абзац 1 пункта 25 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом, связанные с изменением законодательства и досрочным применением новых стандартов бухгалтерского учета.

3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице №2.1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	2 851	(1 943)	-	2 851	2 143	(290)	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	2 201	(1 787)	650	-	-	(156)	-	-	-	2 851	(1 943)
в том числе:													
машины и оборудование	5201	за 2022г.	2 851	(1 943)	-	(2 851)	2 143	(290)	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	2 201	(1 787)	650	-	-	(156)	-	-	-	2 851	(1 943)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице №4.1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	15 535	-	15 535	20 236	35 770	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2021г.	4 763	-	4 763	142 813	(132 042)	-	-	-	X	15 535	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	19	-	19	84	(103)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	534	-	534	2 276	(2 791)	-	-	-	-	19	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	15 515	-	15 515	20 152	(35 667)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	4 229	-	4 229	117 063	(105 777)	-	-	-	-	15 515	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	23 474	(23 474)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменение способов оценки запасов не производилось.

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №5.1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	19 563	(37)	3 640	-	(18 573)	-	37	-	-	-	4 630	-
	5530	за 2021г.	14 716	(186)	11 173	-	(6 326)	-	149	-	-	-	19 563	(37)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	12 102	(37)	-	-	(12 102)	-	37	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	1 996	(186)	10 150	-	(44)	-	149	-	-	-	12 102	(37)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 473	-	-	-	(5 473)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	11 445	-	308	-	(6 280)	-	-	-	-	-	5 473	-
Прочая	5513	за 2022г.	849	-	-	-	(849)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	686	-	163	-	-	-	-	-	-	-	849	-
Налоги и сборы	5514	за 2022г.	1 139	-	3 640	-	(149)	-	-	-	X	X	4 630	-
	5534	за 2021г.	589	-	552	-	(2)	-	-	-	X	X	1 139	-
Итого	5500	за 2022г.	19 563	(37)	3 640	-	(18 573)	-	37	X	-	-	4 630	-
	5520	за 2021г.	14 716	(186)	11 173	-	(6 326)	-	149	X	-	-	19 563	(37)

6. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице №7, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	302	-	(302)	-	-
в том числе:						
резерв на не использованные отпуска	5701	302	-	(302)	-	-

7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №5.3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	47 565	114	-	(37 842)	-	-	-	-	9 837
	5580	за 2021г.	52 960	2 853	-	(8 248)	-	-	-	-	47 565
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	27 750	114	-	(18 027)	-	-	-	-	9 837
	5581	за 2021г.	25 240	2 561	-	(51)	-	-	-	-	27 750
авансы полученные	5562	за 2022г.	19 520	-	-	(19 520)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	26 338	-	-	(6 818)	-	-	-	-	19 520
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	181	-	-	(181)	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	1 379	181	-	(1 379)	-	-	-	-	181
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	114	-	-	(114)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	3	111	-	-	-	-	-	-	114
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	47 565	114	-	(37 842)	-	X	-	-	9 837
	5570	за 2021г.	52 960	2 853	-	(8 248)	-	X	-	-	47 565

8. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами в силу принадлежности к группе компаний АЦО

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

Контрагент	Договор	Оплачено как поставщику в том числе налоги, тыс. руб.	Получено как от покупателя в том числе налоги, в тыс. руб.
AZO GmbH & Co. KG	Договор № 01AZORU2013 от 04.10.2013г.(приобретение товаров)	-5 135	
AZO Liquids GmbH	Договор 02AZORU2014 от 06.08.2014 (приобретение товаров)	-195	
AZO GmbH & Co. KG	Договор № 02AZORU2013 от 20.08.2013г. (консультационные услуги, шеф-монтажные работы)		6 429
AZO LTD.	БН от 09.06.2022 (реализация товара)		294

9. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческих и управленческих расходах, а также прочих доходах и прочих расходах представлена ниже (ПБУ10/99).

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2022 и 2021 годы (тыс. руб.) представлена следующим образом:

Вид деятельности	2022г.	2021г.
Оптовая торговля машинами и оборудованием - всего	41 248	90 156
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	1 000	631
Услуги гарантийного обслуживания	-	2 054
Шеф-монтаж и пуско-наладочные работы	4 003	307
Сервисное обслуживание	56	52
Предоставление оборудования в аренду	-	2 912
Итого	46 307	105 814

Расшифровка статей прочих доходов за 2022 и 2021 годы (тыс. руб.) представлена следующим образом

Прочие доходы	2022г.	2021г.
Доход от безвозмездно полученного имущества, работ, услуг, имущественных прав	181	720
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	5 448	1 246
Курсовые разницы	17 308	6 613
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	255	188
Оприходование излишков, выявленных при инвентаризации	78	-
Прочие доходы	3 676	444
Итого	26 946	9 210

Коммерческие расходы за 2022 и 2021 годы (тыс. руб.) представлены следующим образом:

Расходы по обычным видам деятельности	2022г.	2021г.
Монтаж и пуско-наладка	87	2 030
Сервисное обслуживание и техподдержка	-	1 337
Материальные затраты	52	307
Расходы на оплату труда	7 116	8 509
Отчисления на социальные нужды	1 534	2 404
Амортизация	290	156
Аренда	2 554	2 613
Юридические и консультационные услуги	1 477	2 467
Транспортные расходы	539	699
Командировочные расходы	393	379
Услуги связи	29	243
Услуги доставки (грузов и корреспонденции), такси	85	91
Расходы на хранение товаров	94	214
Расходы на рекламу (не нормируемые)	-	19
Расходы на оказание услуг по гарантийному ремонту	-	1 978
Прочие	-	27
Итого	14 250	23 473

Расшифровка статей прочих расходов за 2022 и 2021 годы (тыс. руб.) представлена следующим образом:

Прочие расходы	2022г.	2021г.
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	4 911	1 456
Курсовые разницы	14 638	5 645
Расходы на услуги банков	368	474
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	9
Списание НДС на прочие расходы	338	5
Прочие	3 243	305
Итого	23 498	7 894

10. События, произошедшие после 31 декабря 2022 г.

Компания анализирует и оценивает степень влияния экономических и политических рисков, вызванных экономическими санкциями, принимаемыми различными государствами в адрес РФ, а также ответными контр санкциями. Компания обладает достаточными ресурсами и механизмами для поддержания деятельности и обеспечения ее непрерывности.

Генеральный директор

Зайцева Е.В.