

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-





**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**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			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						
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.	5 176	-	2 344	-	(343)	-	-	-	-	-	-	7 177	-
	5530	за 2021г.	5 875	-	307	-	(1 006)	-	-	-	-	-	-	5 176	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	4 919	-	2 344	-	(131)	-	-	-	-	-	-	7 132	-
	5531	за 2021г.	5 681	-	224	-	(986)	-	-	-	-	-	-	4 919	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	72	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	-	1	-
	5532	за 2021г.	19	-	70	-	(17)	-	-	-	-	-	-	72	-
Прочая	5513	за 2022г.	85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	-
	5533	за 2021г.	67	-	17	-	-	-	-	-	-	-	-	85	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	5 176	-	2 344	-	(343)	-	-	-	X	-	-	7 177	-
	5520	за 2021г.	5 875	-	307	-	(1 006)	-	-	-	X	-	-	5 176	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
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.	862	1 536	-	(360)	-	-	-	-	1 956
	5580	за 2021г.	1 504	3	-	(727)	-	-	-	-	780
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	416	1 532	-	-	-	-	-	-	1 948
	5581	за 2021г.	680	-	-	(264)	-	-	-	-	416
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	361	-	-	(360)	-	-	-	-	1
	5583	за 2021г.	824	-	-	(463)	-	-	-	-	361
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3	4	-	-	-	-	-	-	7
	5586	за 2021г.	-	3	-	-	-	-	-	-	3
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	862	1 536	-	(360)	-	X	-	-	1 956
	5570	за 2021г.	1 504	3	-	(727)	-	X	-	-	780

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	87	63
Расходы на оплату труда	5620	8 267	8 586
Отчисления на социальные нужды	5630	1 868	1 892
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 886	4 026
Итого по элементам	5660	14 108	14 567
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 108	14 567

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Бутырин Роман  
Станиславович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 912	980	(973)	-	2 920

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Бутырин Роман  
Станиславович**  
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Асеринокс Раша» за 2022 год**

### **1. Сведения об Обществе:**

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Асеринокс Раша».
- 1.2. Адрес Общества: 197022, Санкт – Петербург, ул. Проф. Попова 23, литера В, помещение 3-Н.
- 1.3. Общество зарегистрировано 26 декабря 2012 года ОГРН 1129847030015.
- 1.4. Уставный капитал составляет 4.170.000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.5. Учредителем является «Асеринокс С.А.» страна регистрации Королевство Испания, доля в Уставном капитале 100%.
- 1.6. Генеральный директор Бутырин Роман Станиславович.
- 1.7. Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.8. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденный Приказом 114н от 19.11.02.
- 1.9. Списочная численность сотрудников, работающих в Обществе на 31.12.2022 составила 3 человека.
- 1.10. Основной вид деятельности Общества – Деятельность агентов по оптовой торговле рудами и металлами в первичных формах
- 1.11. Основными покупателями услуг являются иностранные компании, занимающиеся продажей стали.

### **2. Основные элементы учетной политики:**

- 2.1. Бухгалтерский учет в организации ведется методом двойной записи на счетах бухгалтерского учета, согласно рабочему плану счетов.
- 2.2. Расходы принимаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления, т. е. исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
- 2.3. Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной/долгосрочной происходит в соответствии с условиями договора до момента погашения задолженности. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.
- 2.4. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам.
- 2.5. Создается резерв на неиспользованные отпуска.
- 2.6. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
- 2.7. Налоговый учет ведется с использованием данных регистров бухгалтерского и налогового учета.
- 2.8. Курс евро, по которому производился перерасчет в рубли на 31.12.22 – 75,6553 (31.12.21 – 84,0695, 31.12.20 – 90,6824).

### **3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия**

- 3.1. Объем продаж за 2022 год составил 6.381 тыс. руб.  
Коммерческие расходы составили 14.108 тыс. руб.  
Убыток от продаж - 7.727 тыс. руб.
- 3.2. В таблице приведена информация о составе Прочих доходов (строка 2340) и Прочих расходов (строка 2350) Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы	2022 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.
Страхование возмещение	104	
Прочие доходы	4	
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>108</b>	
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	111	144
Курсовые разницы	7 900	3 689
Расходы на услуги банков	374	244
Прочие расходы	5	54
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>8 390</b>	<b>4 131</b>

Чистый убыток за 2022 год составил 16.398 тыс. руб.

Причина убытка - уменьшение объема операций по оптовой торговле металлами и превышение отрицательных курсовых разниц над положительными в размере 7 900 тыс. руб.

4. В 2022 Общество не получало доходы по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, а также иных видов доходов.

5. На конец отчетного года Обществом сформированы следующие оценочные обязательства – по оплате работникам неиспользованных дней отпуска в размере 2.920 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года, вследствие которой произошел существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, возникло негативное влияние этих событий на деятельность Общества. Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, Общество располагает достаточными ресурсами и средствами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем, поэтому допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, принимает необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

Другие события после отчетной даты.

Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Информация отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Отсутствует
Получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации	Дочерние или зависимые общества (товарищества), ценные бумаги которых котируются на фондовых биржах, отсутствуют.
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован	Подобного рода продаж не осуществлялось
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	Дочерние или зависимые общества (товарищества), отсутствуют.
Обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом "Доход по стоимости работ по мере их готовности", был необоснован	Не обнаружено
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	Уточнение размеров страхового возмещения не осуществлялось
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	Существенные ошибки не обнаружены

7. Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение календарного года уплачиваются в составе арендных платежей.

8. Условные факты хозяйственной деятельности в 2022 г.

Незавершенные на отчетную дату имеющие существенное значение судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды	Отсутствуют
Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет	Отсутствуют
Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили	Отсутствует
Учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты	Отсутствуют

Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства	Отсутствуют
Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.	Отсутствуют

Генеральный директор  
ООО «Асеринокс Раша»

Р С. Бутырин