Общество с ограниченной ответственностью

«Кистлер РУС»

ИНН/КПП 7810764663/781001001

Юридический адрес: 196084, г.Санкт-Петербург, Московский пр-т, д.97, литера А, этаж 4, помещение 9Н (офис 406)

ИФНС России № 23 по г. Санкт-Петербургу

196158, Санкт-Петербург г, Пулковская ул, 12 лит.А

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1.Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Кистлер РУС»
Юридический адрес	196084, г.Санкт-Петербург, Московский пр-т, д.97, литера А, этаж 4, помещение 9Н (офис 406)
Фактический адрес	196084, г.Санкт-Петербург, Московский пр-т, д.97, литера А, этаж 4, помещение 9Н (офис 406)
Телефон	+ 7 (812) 385 10 66
ИНН / КПП	7810764663/781001001
ОКПО	31046119
ОГРН	1137847399766
ОКВЭД	46.69.5 - Торговля оптовая производственным электротехническим оборудование, машинами, аппаратурой и материалами
Среднегодовая численность работающих	4 (четыре) человека
Размер уставного капитала	10 тыс. руб.
Размер оплаченного уставного капитала	10 тыс. руб.
Учредители и величина доли (в %)	Иностранным обществом Акционерное общество Кистлер Холдинг АГ денежных средств в сумме 10 000 (Десять тысяч)

	рублей – 100 %
Генеральный директор	Генеральный директор Новикова Елена Андреевна

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Кистлер РУС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими положениями и нормативными актами по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказам Минфина РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникло.

2.1. Ведение бухгалтерского учета

Обязанность по введению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

2.2. Основные средства

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу и используемые более 12 месяцев отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе группы основных средств, информация о которых заведомо несущественна. Стоимость основных средств, относящихся к несущественным группам списывается на расходы по обычной деятельности в момент понесения и до 100 тыс. руб в налоговом учете и списываются на затраты по мере передачи в производство или эксплуатацию. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В организации отсутствуют основные средства, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В организации отсутствуют основные средства, по которым не производится погашение стоимости.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 г. составляет 58 тыс.руб. (табл. №1)

Амортизация начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производилась.

Таблица №1

Отчетная дата	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Изменение первоначальной стоимости, тыс.руб.	Начисленная амортизация, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
На 31.12.2022	10 689		10 631	58
На 31.12.2021	10 483	206	10 611	78

2.3. Финансовые вложения

У Организации отсутствуют финансовые вложения на отчетную дату.

2.4. Организация учета товаров.

В составе товаров учитываются материально-производственные запасы, приобретенные (полученные) организацией для продажи.

2.4.1. Оценка товаров и порядок принятия к учету.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При этом к фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

- суммы, уплачиваемые организациям за услуги брокера, связанные с приобретением товаров;

- таможенные пошлины, уплачиваемые при импорте товаров;

- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;

- затраты по заготовке и доставке товаров до места их использования, если они не включены в договорную цену товаров и возможно определить их фактическую стоимость на дату поставки товаров, они включаются в фактическую себестоимость.. Если это не возможно по каким-либо причинам затраты по доставке включаются в расходы на продажу.

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров осуществляется на счете 41 "Товары" товары в пути учитываются на счете 45 «Товары отгруженные».

2.4.2. Состав транспортно-заготовительных расходов (далее - ТЗР).

В составе транспортно-заготовительных расходов организацией учитываются:

- оплата транспортных услуг сторонних организаций за перевозки товаров

- оплата услуг организаций по погрузке товаров в транспортные средства и выгрузке из них, плата за экспедиционные операции и другие услуги;

- стоимость материалов, израсходованных на оборудование транспортных средств и утепление;

- плата за временное хранение грузов на станциях, пристанях, в портах, аэропортах и т.п. в пределах нормативных сроков, установленных для вывоза грузов в соответствии с заключенными договорами;

- плата за обслуживание подъездных путей и складов не общего пользования, включая плату железным дорогам согласно заключенным с ними договорам.

2.4.3. Учет транспортно-заготовительных расходов.

На основании п. п. 10 , 11 , 12 ФСБУ 5/2019 в фактическую себестоимость запасов включать все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок)

2.4.4. Метод списания товаров при продаже и ином выбытии.

При продаже товаров и ином выбытии все виды товаров оцениваются по себестоимости каждой единицы.

2.5. Организация учета материально-производственных запасов (далее - МПЗ)

МПЗ отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения (п. 9 ФСБУ 5/2019) без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы по МПЗ,(если возможно определить их фактическую стоимость на дату оприходования МПЗ) услуги брокера принимаются к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость материалов.

Другие расходы, связанные с приобретением товаров относятся на издержки обращения.

Организацией создан резерв под обесценение товарно-материальных запасов в размере 658 тыс.руб.

У организации отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

На 31.12.2022 остаток материально-производственных запасов в стоимостной оценке составляет 34 178 тыс.руб. в том числе:

- материалы – 1 589 тыс.руб.
- расходы – 396 тыс.руб.
- товары для перепродажи – 32 193 тыс.руб.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. К таким расходам могут быть отнесены страховые полисы, лицензии на ПО ит.д.

На 31.12.2022 расходы будущих периодов составляют 389 тыс.руб.

2.7. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:

- по каждому договору с покупателями (заказчиками);

- по авансам полученным в разрезе каждого договора с покупателем (заказчиком).

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:

- по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и оказанные услуги по доставке и/или переработке материальных ценностей;

- по авансам выданным.

Учет расчетов с персоналом ведется в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций.

Учет задолженности разных дебиторов и кредиторов производится в разрезе видов расчетов: по страхованию; по претензиям; по причитающимся дивидендам и другим доходам; по депонированным суммам; НДС с авансов полученных.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составляет 21 950 тыс.руб., расшифровка статьи приведена в табл. №2.

Таблица №2

Строка 1230 Бухгалтерского баланса	2022	2021
Дебиторская задолженность	21 950	67 048
Из них:		
- покупатели и заказчики	1 121	55 698
- авансы выданные	1 224	1 232
- прочее	19 605	10 118

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 33 383 тыс.руб., расшифровка статьи приведена в табл. №3.

Таблица №3

Строка 1520 Бухгалтерского баланса	2022	2021
Кредиторская задолженность	33 383	138 702
Из них:		
- поставщики и подрядчики	25 108	135 957
- авансы полученные	3 735	2 020
- расчеты по налогам и взносам	3 105	693
- прочее	1 287	32

2.08. Кредиты и займы полученные

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам отсутствует

2.09. Расходы на лизинг

У Организации нет имущества в лизинге

2.10. Доходы

Учет доходов ведется исходя из принципа начисления.

Доходы организации формируются из доходов по обычным видам деятельности и прочих доходов:

2.10.1. доходы от обычных видов деятельности формируются за счет:

1.1. доходов от продажи покупных товаров

1.2. доходы от оказания услуг

1.3. доходы от оказания услуг в качестве агента

2.10.2. прочие доходы формируются за счет:

2.1. доходов, связанных с переоценкой обязательств, выраженных в иностранной валюте (курсовые разницы);

2.2. доходов в виде процентов, начисляемых банком на остаток денежных средств по счетам.

У организации отсутствует выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

2.11. Расходы

Расходы организации формируются из расходов по обычным видам деятельности и прочим расходам:

2.11.1 Состав коммерческих расходов:

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». К ним относятся расходы, связанные с содержанием персонала, а также расходы на рекламу, транспортные расходы по доставке товаров покупателям, оформление необходимых регистрационных документов, представительские расходы, услуги по хранению готовой продукции и другие расходы, связанные с подготовкой готовой продукции к продаже и основной деятельностью оганизации.

В организации используется метод Директ-костинг: косвенные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44, признаются в составе расходов отчетного периода.

2.11.2. Состав прочих расходов

Прочие расходы сформированы за счет:

- расходов, связанных с переоценкой обязательств, выраженных в иностранной валюте (курсовые разницы);

- расходов, связанных с оплатой услуг кредитных организаций (комиссия банка);

- расходов, возникших вследствие отклонения официального курса валюты от курса продажи/покупки валюты;

- расходов по пеням, признанным по договорным обязательствам с поставщиками ввиду нарушения сроков платежей, установленных договорами;

- расходов по формированию резервов под оценочные обязательства;

- прочие расходы.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество рассчитывает налог на прибыль организаций в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02".

2.13. Активы и обязательства в иностранных валютах

Для составления бухгалтерской отчетности стоимость материально-производственных запасов, а также средства полученных и выданных авансов и предварительной оплаты принимаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Оплата труда, расчеты по кредитам и займам, участие в совместной деятельности

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

Основной управленческий персонал.

Генеральный директор Новикова Елена Андреевна за 2022 оплата труда (включая премию по итогам 2021г) составила 5 424 104,43 руб. удержан НДФЛ в сумме 720 692,00 руб.

Главный бухгалтер Кулебакина Татьяна Елисеевна за 2022 оплата труда составила 994 639,87 руб. удержан НДФЛ 120 613,00 руб.

(уволена в связи с сокращением численности штата сотрудников 09.08.2022)

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на 31.12.2022 г. сотавляет 49 421

51 Расчетные счета	БУ	19 309 067,97	201 285 297,18	175 964 119,48	44 630 245,67
52 Валютные счета	БУ	13 929 812,48	172 818 968,20	182 131 079,48	4 617 701,20
CHF	БУ	12 107 570,52	154 467 226,63	162 586 166,72	3 988 630,43
	Вал.	149 591,42	1 370 991,49	1 468 225,28	52 357,63
EUR	БУ	1 766 602,00	18 231 644,88	19 369 376,57	628 870,31
	Вал.	21 013,59	198 484,92	211 186,20	8 312,31
USD	БУ	55 639,96	120 096,69	175 536,19	200,46
	Вал.	748,93	1 500,00	2 246,08	2,85

55	БУ	396 953,54	226 758,58	450 456,03	173 256,09
55.04	БУ	396 953,54	226 758,58	450 456,03	173 256,09

тыс.руб.

Доходы будущих периодов на 31.12.2022 год составляют 5 747 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

- Доходы организации за 2022 год составили 116 976 тыс.руб. их них:

1. Выручка от реализации товаров 116 056 тыс.руб. (без НДС)

2. Выручка от реализации услуг – 920тыс.руб. (без НДС)

- Расходы организации за 2022 год составили 360 209 тыс.руб. из них:

1. Материальные затраты – 118 тыс.руб.

2. Расходы на оплату труда – 15 115 тыс.руб.

3. Отчисления на социальные нужды – 3 358 тыс.руб

4. Амортизация – 84 тыс.руб.

5. Прочие затраты – 7 389 тыс.руб.

8. Себестоимость товаров – 78 180 тыс.руб.

- Прочие доходы – 82 305 тыс.руб.

- Прочие расходы – 88 188 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения: 7 тыс руб.

Чистая прибыль/ убыток составила: - 5 тыс. руб.

Сокращение доходов в 4 раза по сравнению с 2021 годом связано с тем, что Общество было создано собственниками исключительно для реализации продукции Кистлер Холдинг на территории Российской Федерации. В условиях экономических санкций поставки вышеуказанной продукции в РФ полностью приостановлено. Несмотря на высокий спрос мы вынуждены занимать выжидательную позицию.

6. Связанные стороны

В настоящее время мы получаем поставки и услуги от следующих связанных компаний:

1.Kistler Instrumente AG KIWAG Швейцария, является одной из компаний группы Кистлер Холдинг. Поставщик товаров и услуг для ООО «Кистлер РУС»

2.Kistler Instrumente Corporation KIC США, является одной из компаний группы Кистлер Холдинг. Поставщик товаров для ООО «Кистлер РУС»

3.Kistler Instrumente GmbH KDE Германия является одной из компаний группы Кистлер Холдинг. Поставщик товаров для ООО «Кистлер РУС»

4. Kistler Schatz GmbH Германия является одной из компаний группы Кистлер Холдинг. Поставщик товаров для ООО «Кистлер РУС»

5. KISTLER EASTERN EUROPE S.R.O. CZECHIA Чехия является одной из компаний группы Кистлер Холдинг. Компания оказывает услуги для ООО «Кистлер РУС»

6. Kistler Straubenhardt GmbH является одной из компаний группы Кистлер Холдинг. Поставщик товаров для ООО «Кистлер РУС»

7. Kistler Chemnitz GmbH является одной из компаний группы Кистлер Холдинг. Поставщик товаров для ООО «Кистлер РУС»

8. Kistler Bratislava,s.r.o. Компания оказывает услуги для ООО «Кистлер РУС»

9. Kistler Holding AG Швейцария –учредитель всех компаний входящих в состав Кистлер Холдинг

Между Обществом и связанными сторонами заключены договоры:

- на поставку товаров

- на оказание услуг

Условия, сроки и порядок расчетов по операциям со связанными сторонами отражены в договорах, регулирующих операции со связанными сторонами.

Сравнительный оборот закупок от связанных сторон за 2022 и 2021 гг. показан в табл. №4.

Таблица №4

Связанные стороны	**2022**	**2021**
Kistler Instrumente AG KIWAG, тыс.руб.	**4 803**	**345 146**
Kistler Instrumente Corporation KIC, тыс.руб.	**83**	**1 192**
Kistler Instrumente GmbH KDE, тыс.руб.	**440**	**15 682**
Kistler Schatz GmbH, тыс.руб.	-	**13 781**
Kistler Straubenhardt GmbH, тыс.руб	-	**120**
Kistler Chemnitz GmbH, тыс.руб	-	**10 857**
KISTLER EASTERN EUROPE S.R.O. CZECHIA, тыс.руб.	-	**3 399**
Kistler Bratislava,s.r.o., тыс.руб	-	**37**

Резкое сокращение объема закупок связано с введением экономических санкций и невозможностью доставки оборудования из недружественных стран.

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность

- Kistler Holding AG Швейцария – 558 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

- Kistler Instrumente AG KIWAG – 21 890 тыс.руб.

- Kistler Chemnitz GmbH – 2 961 тыс.руб.
- Kistler Instrumente GmbH KDE – 238 тыс.руб.

Взаиморасчеты со связанными сторонами производятся путем перечисления валютных денежных средств на счета поставщиков.

В 2022 году Общество не выплачивало дивиденды

Конечными бенефициарами Общества являются:

- Зондереггер Рольф Андреас – владеет 60,03% акций Kistler Holding AG Швейцария
- Зондереггер Кристоф Райнхард – владеет 13,90% акций Kistler Holding AG Швейцария
- Зондереггер Ханс Конрад – владеет 20,00% акций Kistler Holding AG Швейцария

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Раскрытие информации

В условиях сложившейся экономической и политической нестабильности связанной с продолжением специальной военной операцией в Украине собственники компании продолжают занимать выжидательную позицию. Учитывая высокий спрос на продукцию, имеющиеся крупные проекты и бизнес планы, а также стабильную прибыльность на протяжении последних нескольких лет исключая 2022г и и перспективы развития бизнеса, Кистлер Холдинг намерен после урегулирования ситуации продолжить финансово-хозяственную деятельность на территории РФ и не планирует закрытие Общества.

Были приняты некоторые вынужденные меры по сокраащению расходов. В полном соответствии с законодательством Российской Федерации проведено плановое сокращение численности сотрудников до минимально возможного для поддержания деятельности Общества внутри РФ. Договорные обязательства выполняются, оставшиеся сотрудники работают в условиях полного рабочего дня, заработная плата начисляется и выплачивется в полном объеме, никакие дополнительные ограничения на текущий момент не вводятся.

Генеральный директор
ООО «Кистлер РУС» _____/ Новикова Е.А./