ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ ООО «МОДУЛА РУССИЯ» ЗА 2022 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Модула Руссия» осуществляет коммерческую деятельность с 2019 года.

Основным видом деятельности организации является импорт и реализация высокотехнологичных автоматизированных лифтовых модулей (код по ОКВЭД-2: 46.69.9), купля-продажа запасных частей к ним, а также пуско-наладка этого оборудования и техническое обслуживание автоматических складов (код по ОКВЭД-2: 33.12).

Бухгалтерская отчётность за 2022-й год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности. Фактов неприменения правил бухгалтерского учёта в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в 2022-м году не было. Общество использовало в 2022-м году план счетов, утверждённый Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94-н. При этом рабочий план счетов был сформирован таким образом, чтобы максимально достоверно отражать текущее финансовое состояние организации.

Сопоставимость данных бухгалтерской отчётности с предшествующими периодами. Достаточный сравнительный анализ финансового положения организации виден из сопоставления отчётности 2020-го, 2021-го годов и отчётного периода.

Активы Общества. Активы Общества в 2022-м году формировались из основных средств, расходов будущих периодов, дебиторской задолженности, авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, задолженностей прочих дебиторов и ликвидных денег.
В расчёт также включены отложенные налоговые активы.
Для амортизации основных средств применяется линейный способ амортизации. В результате инвентаризации основных средств расхождений между их физическим наличием и данными в системе 1С, как в количестве учётных единиц, так и в их названии и описании, не обнаружено.
Расчёт затрат осуществлялся по итогам каждого квартала на последнюю дату последнего месяца каждого квартала.

Дебиторская задолженность. Крупнейшим должником организации является ООО «Оборудование для склада»: его подтверждённая документально на основании актов сверки задолженность перед

Обществом составляет 24,7594 млн рублей и расценивается как сомнительная. К таковой сомнительной также относится задолженность аффилированного с этим ООО «Оборудование для склада» Открытого акционерного общества «Автопроммаркет» на сумму 309,2 тыс руб, контролируемого тем же конечным бенефициаром и учредителем – гражданкой России Солдатовой И.А.
Особенностями российского бухгалтерского учёта является невозможность отражения этой дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе. Общество критически оценивает возможность взыскания долга с обеих структур. Резервы на обесценение долга не могут быть созданы согласно законодательству России. Советом директоров организации решение о привлечения должника к субсидиарной ответственности не принято.

Капитал и резервы Общества. В 2022-м году капитал организации уменьшился на 834 тыс рублей – сумму чистого убытка. Финансовое вложение, учтённое по дебету бухгалтерского счёта 58.05, в размере 11,68 млн рублей признано потенциально полностью убыточным, что повлекло за собой возникновение в отчётном периоде отрицательного капитала и потребовало рефинансирования убытков участниками Общества. Собственниками принято решение о докапитализации общества на сумму доходов от аннулирования кредиторской задолженности 18,928 млн ₽. Общий капитал организации с учётом уставного капитала и упомянутой выше переоценки сумм амортизации составляет 11,213 млн руб.

Величина основных средств Общества. Справочная оценка по движению основных средств дана в расчётной таблице 2.1. приложения 5 к бухгалтерскому балансу.

Информация по сегментам. Выручка от реализации в отчётном периоде равна 61,053 млн руб. без учёта налога на добавленную стоимость, в том числе выручка от реализации услуг собственного производства – 621,5 тыс. руб. Падение доходов организации обусловлено разрывом логистических цепочек и блокирование поставок из недружественных стран.

О соответствии требованиям Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» от 07.08.2011 № 115-ФЗ. По состоянию на начало отчётного периода доли в уставном капитале Общества распределены следующим образом:
- 99,99% долей участия (контролирующий пакет) номинальной стоимостью в 8,999,100 ₽ – у акционерного общества Модула С.п.А.,

итальянского юридического лица с регистрационным и налоговым № 03197890365 в реестре предприятий провинции Реджо-нель-Эмилия, с местом нахождения по адресу: вия Сан Лоренцо, дом 41, деревня Казальгранде (провинция Реджо-нель-Эмилия), почтовый индекс 42013, - 0,01% номинальной стоимостью долей в 900 ₽ остаются у акционерного общества С.Ф.Х. С.п.А., юридического лица, зарегистрированного в соответствии с законодательством Итальянской Республики в Реестре предприятий г. Модены 21.05.2021 за № 06872610966, с адресом местонахождения: вия Раккетта, дом 2, г. Сассуоло (провинция Модена), почтовый индекс 41049, Италия.

100% акций Модула С.п.А. (€15,100,000.00) принадлежат указанному в предыдущем абзаце текста С.Ф.Х. С.п.А., которое через договоры доверительного управления на сумму владения в капитале, равную €100,000,000.00 (Ста миллионам евро 00/100), контролируется узуфруктуарием, являющимся в итоге стапроцентным бенефициарным владельцем ООО Модула Руссия, – физическим лицом Стефани Франко, гражданином Итальянской Республики, родившимся в Королевстве Италия в Приньяно Сулла Секкья (провинция Модена), дата рождения 05.02.1945, налоговый код SRFFNC45B05H061I, паспорт YB5153635 выдан 17 июня 2019г. итальянским министерством иностранных дел и международного сотрудничества, который проживает в г. Сассуоло (провинция Модена), адрес местожительства: 41049, г. Сассуоло (MO), виале Джакобацци, 25 (viale Giacobazzi 25, Sassuolo (MO) 41049 Italy).

Трастовые декларации, договоры доверительного управления, афидевиты, и т.п. с другими физическими и юридическими лицами ни самим Обществом, ни его высшими органами управления не заключались, а деривативные обязательства не передавались.

О единоличном исполнительном органе Общества. За коммерческую деятельность первой половины отчётного периода ответственность несёт Толетов Владимир Николаевич, ИНН 632122651866, генеральный директор в 2019-2022г.г., чьи полномочия прекратились 30.06.2022.

События после отчётной даты. В период от даты завершения отчётного года и по дату утверждения настоящей бухгалтерской отчётности за 2022 год не принималось новых обязательств, не были получены займы или выданы гарантии, влияющие на бухгалтерскую отчётность или финансовое состояние организации.

Заключительные положения. По состоянию на день утверждения бухгалтерской отчётности за 2022 год Общество умеренно платёжеспособно, не имеет наложенных и не уплаченных налоговых

санкций за неисполнение обязательств перед бюджетом и/или внебюджетными фондами.

Специальные оговорки.

1. Подписавшее настоящую бухгалтерскую отчётность лицо не является штатным работником организации, не имеет долей в Обществе, осуществляет свои функции единоличного исполнительного органа Общества по договору передачи полномочий в рамках ограничений, наложенных на управляющего договором доверительного управления, вследствие чего не принимает решений по продолжению или прекращению деятельности организации.
2. Вследствие ограничительных мер, введённых в отношении Российской Федерации, держатели ста процентов долей в капитале Общества не могут гарантировать устойчивости организации на сколь бы то ни было определённый интервал времени в обозримом будущем.

Управляющий –
индивидуальный предприниматель _____
Байгазин Руслан Анталович