

Общество с ограниченной ответственностью «ДАП РУ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

**город Москва
31 марта 2023 г.**

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ДАП РУ»

ИНН/КПП: 9709036300/770101001

ОГРН: 1187746814155

Юридический адрес: 105082, г. Москва, ул. Переведеновская, д. 8, стр. 1, эт. I

Руководитель: Генеральный директор Шеханова Наталья Васильевна

Уставный капитал: 6 060 750 (шесть миллионов шестьдесят тысяч семьсот пятьдесят) рублей 00 копеек.

Состав участников:

Учредитель	Размер доли, %	Стоимость доли, руб.
«ПФАФФ ИНДУСТРИСИСТЕМЕ УНД МАШИНЕН ГМБХ»	1	60 607,50
«ДЮРКОПП АДЛЕР ГМБХ»	99	6 000 142,50

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 4 человека.

Основной код по ОКВЭД 2: 46.64 Торговля оптовая машинами и оборудованием для текстильного, швейного и трикотажного производств.

Общество с ограниченной ответственностью «ДАП РУ» было создано 14 сентября 2018 года.

2. Информация о финансовом положении организации

Расшифровка отдельных показателей деятельности:

Показатель	Значение, тыс. руб.	
	за 2022 г.	за 2021 г.
Выручка	84 358	74 921
Себестоимость	(64 653)	(60 479)
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(17 146)	(16 776)
Проценты к уплате	(163)	-
Прочие доходы	8 877	10 257
Прочие расходы	(4 613)	(9 941)
Чистый убыток (прибыль)	4 924	(2 048)

Расшифровка управленческих расходов, более 5% от общей суммы

Показатель	Значение, тыс. руб.	
	За 2022 г.	За 2021 г.
Бухгалтерские услуги	3 136	3 171
Оплата труда	4 693	4 975
Страховые взносы	1 279	1 374
Лизинг	1 235	909

Аренда помещений	1 868	1 750
Расходы на рекламу	2 013	1 590
ВСЕГО	17 146	16 776

Расшифровка прочих расходов, более 5% от общей суммы

Показатель	Значение, тыс. руб.	
	за 2022 г.	За 2021 г.
Резервы по сомнительным долгам	-	452
Курсовые разницы	-	918
Реализация основных средств	-	976
Списание выделенного НДС на прочие расходы	89	328
Расходы на услуги банков	427	427
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 509	487
ВСЕГО	4 613	9 941

Расшифровка прочих доходов, более 5% от общей суммы

Показатель	Значение, тыс. руб.	
	за 2022 г.	за 2021 г.
Комиссия ДА	2 391	3 234
Курсовые разницы	1 702	-
Резервы по сомнительным	2 052	-

долгам		
ВСЕГО	8 877	10 257

Расшифровка дебиторской задолженности (наиболее крупные контрагенты)

Контрагент	Значение, тыс. руб.	
	на 31.12.2022	На 31.12.2021
АО ВТБ ЛИЗИНГ	129	258
Симонов Александр Валерьевич	295	300
ЭКСПОЦЕНТР АО	197	302
MITIS MAKINE ITHALAT IHRACAT SANAYI TICARET LIMITED	1 689	-
СОЛАР ООО	399	365
DUERKOPP ADLER AG	609	1 068
АО БТК ГРУПП	-	124
ООО «ПРОТЕХ»	53	307
ФТС	1 059	105
ВСЕГО	4 778	1 020

Расшифровка резерва по сомнительным долгам (наиболее крупные задолженности)

Контрагент	Значение, тыс. руб.	
	2022	2021
АО БТК ГРУПП	-	123
ЛИР ООО	-	1 789
ООО «ПРОТЕХ»	54	172
ВСЕГО	105	2 126

Расшифровка кредиторской задолженности (наиболее крупные контрагенты)

Показатель	Значение, руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
РСП Интернэшнл	-	285
DUERKOPP ADLER AG	11 041	11 738
PFAFF INDUSTRIESYSTEME UND MASCHINEN GMBH	1 033	1 343
Авансы полученные, в т. ч.		
Госович Игорь Иосифович		2 411

Давыдкин Никита Михайлович ИП	735	-
МЕЛОДИЯ СНА ООО		1 059
МАНУФАКТУРА ПОВОЛЖЬЯ ООО	1 080	-
Морозов Михаил Федорович ИП	617	-
ООО «ПРОТЕХ»	2 938	10 252
ПАРТНЕР ООО	1 859	751
Промкомплектация ООО	2 892	-
Промшвейтех ООО	3 472	0,3
НДС с авансов полученных	(2 922)	(3 521)
Расчеты по налогам и сборам	1 320	2 273,9
ИТОГО	27 562	30 059

Курс евро на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленный ЦБР – 75,6553

ООО «ДАП РУ» создает резерв на оплату предстоящих отпусков. Сумма резерва на 31.12.2022 г. составляет 326 тыс. рублей.

3. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций
«ПФАФФ ИНДУСТРИСИСТЕМЕ УНД МАШИНЕН ГМБХ»	Учредитель	Покупка товаров
«ДЮРКОПП АДЛЕР ГМБХ»	Учредитель	Покупка товаров, продажа услуг
Шеханова Н. В.	Генеральный директор	

	«ПФАФФ ИНДУСТРИСИСТЕМЕ УНД МАШИНЕН ГМБХ»	«ДЮРКОПП АДЛЕР ГМБХ»
Виды операций	Покупка товаров	Покупка, продажа услуг
Объем операций каждого вида в абсолютном (стоимостном) или относительном (процентном) выражении)	Поступление товаров – 5 334 тыс. руб.	Поступление товаров – 55 625 тыс. руб. Продажа услуг – 2 869 тыс. руб.
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Кредиторская задолженность 1 033 тыс. руб.	Кредиторская задолженность – 11 041 тыс. руб.

	«ПФАФФ ИНДУСТРИСИСТЕМЕ УНД МАШИНЕН ГМБХ»	«ДЮРКОПП АДЛЕР ГМБХ»
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Товарный кредит	Товарный кредит

Вознаграждение управленческому персоналу за 2022 г. – 2 331 тыс. руб., включая НДФЛ.
Вознаграждение управленческому персоналу за 2021 г. – 2 243 тыс. руб., включая НДФЛ.
Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 г. – 1 903 тыс. руб., включая НДФЛ.

4. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	3 608	(110)	3 679	-	-	(2 238)	7 287	(2 348)
	5210	за 2021г.	1 332	(308)	222	(1 240)	353	(156)	314	(110)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	314	(110)	-	-	-	(83)	314	(193)
	5211	за 2021г.	139	(79)	222	(47)	45	(76)	314	(110)
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	-	-	3 679	-	-	(920)	3 679	(920)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5203	за 2022г.	3 294	-	-	-	-	(1 235)	3 294	(1 235)
	5213	за 2021г.	1 193	(229)	-	(1 193)	308	(80)	-	-

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе- стоимость	балансовая стоимость		себе- стоимость		себе- стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	10 824	10 824	66 429	(64 995)	X	12 259	12 259
	5420	за 2021г.	5 842	5 842	66 831	(61 849)	X	10 824	10 824
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	3	3	197	(192)	2	8	8
	5421	за 2021г.	-	-	326	(323)	-	3	3
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	10 821	10 821	66 233	(64 802)	534	12 251	12 251
	5423	за 2021г.	5 842	5 842	66 505	(61 526)	1 185	10 821	10 821
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.	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
--	------	-----------	---	---	---	---	---	---

6. Корректировка данных отчётного периода в связи с изменениями учётной политики

В связи с перспективным переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (п. 50) были внесены следующие изменения:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	203	3 294	3 497
Отложенные налоговые активы	1180	1 308	688	1 995
Итого по разделу I	1100	1 511	3 982	5 493
БАЛАНС	1600	44 958	3 982	48 939
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	41	688	728
Прочие обязательства	1450	-	2 093	2 093
Итого по разделу IV	1400	41	2 780	2 821
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	-	1 201	1 201
Итого по разделу V	1500	32 794	1 201	33 995
БАЛАНС	1700	44 958	3 982	48 939

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля.

Политика Общества в области управления рисками направлена на минимизацию негативных последствий тех рисков, которые невозможно устранить, а также на устранение рисков, подверженных влиянию Общества.

В рамках своей политики по управлению рисками Общество выявляет, оценивает, контролирует и предупреждает угрозы и возможности с целью уменьшения вероятности и потенциальных последствий его деятельности.

Основные методы управления рисками, применяемые Обществом: отказ от рискованных инвестиций; отказ от ненадежных партнеров и клиентов; страхование; финансовое планирование; координация и согласованность программ и процессов управления, способствующих развитию Общества.

В отчётном году и ранее компания не выдавала займы другим организациям, поэтому кредитные риски отсутствуют.

На отчётную дату полученные кредиты и займы отсутствуют; погашение кредиторской задолженности за счёт собственных средств возможно.

Поскольку компания имеет иностранных поставщиков, изменение курсов иностранных валют имеет существенное влияние.

Правовые риски: так как Общество осуществляет деятельность в стране с развивающейся правовой, налоговой и политической системой, правовые риски присутствуют, однако оценить их влияние на деятельность Общества представляется затруднительным.

Страновые и региональные риски высоки в силу санкций в отношении России и международных событий на дату подписания данной отчётности.

Сведения об учетной политике

6.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Система бухгалтерского учета Общества организована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Положениями по ведению бухгалтерского учета, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Предусмотрена возможность внесения изменений в Учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета ввиду возможности появления хозяйственных операций, которые могут быть отражены в бухгалтерском учете, в соответствии с действующим законодательством, несколькими способами.

Система бухгалтерского учета Общества строится на следующих принципах:

1. Полнота и своевременность отражения всех хозяйственных операций, совершенных в отчетном периоде;
2. Правильность отнесения доходов и расходов к отчетным периодам, отражение хозяйственных операций в момент их совершения;
3. Выделение в бухгалтерском учете текущих затрат (издержки производства и обращения) и капитальных затрат;
4. Тождественность данных синтетического и аналитического имущества, обязательств и хозяйственных операций, на основе натуральных измерителей, выраженных в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Ответственность за организацию системы бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при отражении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Основные элементы Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета на 2021 год

Раздел Учетной политики	Основные положения
Основные средства	1. Срок полезного использования по ОС осуществляется на основании Классификации Основных средств, включаемых в амортизационные группы; 2. Амортизация начисляется линейным способом; 3. Малоценные ОС (стоимостью менее 100 000 руб.) учитываются в составе МПЗ и списываются на расходы по

	мере передачи их в эксплуатацию.
НМА	1. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости на дату принятия такого актива к бухгалтерскому учету; 2. Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.
МПЗ	1. Единицей бухгалтерского учета МПЗ является артикул; 2. Учет приобретения и заготовления материалов ведется на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости;
Доходы и расходы	1. Выручка признается в бухгалтерском учете по завершению выполнения работы, оказания услуги; 2. Учет расходов ведется по статьям затрат; 3. Финансовый результат отчетного года формируется на счете 99 «Прибыли и убытки». По окончании отчетного года после определения финансового результата производится реформация баланса, которая заключается в составлении итоговых проводок, способствующих распределению всей полученной в отчетном году, прибыли или списания полученного в отчетном году убытка
Капитал и Резервы	1. Финансовый результат отчетного года формируется на счете 99 «Прибыли и убытки». По окончании отчетного года после определения финансового результата производится реформация баланса, которая заключается в составлении итоговых проводок, способствующих распределению всей полученной в отчетном году, прибыли или списания полученного в отчетном году убытка 2. Чистая прибыль, полученная организацией за отчетный год и за годы, предшествующие отчетному может

	распределяться в соответствии с законодательством РФ на усмотрение собственников.
--	---

4.2 Учетная политика для целей налогового учета

Система налогового учета создана в Обществе с целью обобщения информации для определения налоговой базы по налогу на основании данных первичных документов в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации, а также с целью информирования внутренних и внешних пользователей и контролем за правильностью начисления, своевременностью исчисления и уплаты налога в бюджет РФ.

Налоговая база для исчисления налога определяется по итогам каждого отчетного (налогового) периода на основании данных налогового учета.

Формирование данных налогового учета предполагает непрерывность, полноту и своевременность отражения в хронологическом порядке объектов учета для целей налогового учета.

Регистры налогового учета ведутся в электронном виде с использованием программы «1С:Предприятие 8.3»

Предусмотрена возможность внесения изменений в Учетную политику Общества для целей налогового учета ввиду возможности появления хозяйственных операций, которые могут быть отражены в налоговом учете, в соответствие с действующим законодательством, несколькими способами.

Генеральный директор _____

Шеханова Н.В.