

г. Москва

«31» марта 2023 года

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСХ РУС»
ЗА 2022 ГОД**

Учредителями ООО «АСХ РУС» является Акционерное Общество «Аэби Шмидт Холдинг АГ» (Швейцария) - 100% уставного капитала.

Величина уставного капитала составляет 8 000 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью учредителем: Акционерным Обществом «Аэби Шмидт Холдинг АГ» (Швейцария).

Дата государственной регистрации: 09.07.2013 г.

Юридический адрес: 125362, г. Москва, Вишневая ул. 9/1

Почтовый адрес: 125362, г. Москва, Вишневая ул. 9/1

Основные виды деятельности ООО «АСХ РУС» в 2022 году:

- торговля прочими машинами, запасными частями, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Среднегодовая численность сотрудников в 2022 году - 20 человек.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Планом счетов бухгалтерского учета финансово - хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению.

Бухгалтерский учет в ООО «АСХ РУС» ведется сторонней компанией ООО «ЯПАРТНЕРС КОНСАЛТИНГ».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «АСХ РУС» представляется в тысячах рублей.

2. Учетная политика организации

Согласно учетной политике организации:

- оценка производственных запасов и прочих ТМЦ производится по методу средней себестоимости.

- учет реализации осуществляется по методу начисления
- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения (изготовления).
- способ начисления амортизации по основным средствам, нематериальным активам - линейный.
- учет ведется с применением положений ПБУ 18/02.
- создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, включая авансы, выданные поставщикам. Резерв создается в отношении дебиторской задолженности организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв не создается при отсутствии реальной просрочки должником срока погашения, а также по задолженностям, просроченным менее чем на 180 дней, при отсутствии информации о признании должника банкротом (1 группа должников)

При нарушении срока погашения свыше 180 дней, но менее 360 дней резерв создается в размере 10 % от суммы долга (2 группа должников)

При нарушении срока погашения свыше 360 дней резерв создается в размере 25 % от суммы долга (3 группа должников)

В отношении авансов, выданным поставщикам, резерв не создается по задолженностям со сроком возникновения менее чем 180 дней, при отсутствии информации о признании должника банкротом (1 группа должников)

Для задолженности со сроком возникновения свыше 180 дней, но менее 360 дней резерв создается в размере 10 % от суммы долга (2 группа должников)

Для задолженности со сроком возникновения свыше 360 дней резерв создается в размере 25 % от суммы долга (3 группа должников)»

Данный резерв создается ежегодно, на конец года.

- создаются резервы предстоящей оплаты отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков:

Ежемесячный процент отчислений в резерв рассчитывается по формуле:

$$X = (A + B_a) : (C + B_c) \times 100\%$$

где X – ежемесячный процент отчислений в резерв;

A - предполагаемая годовая сумма на оплату отпусков, которая рассчитывается на основании графика отпусков путем умножения количества дней предполагаемого отпуска на 2022 на средний дневной заработок.

B_a – страховые взносы с предполагаемой годовой суммы на оплату отпусков в размере 30.2 %;

C – предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда (без учета отпускных), которая рассчитывается путем умножения месячного фонда заработной платы на 12 месяцев.

B_c – страховые взносы с предполагаемой годовой суммы расходов на оплату труда в размере 30.2 %.

Ежемесячная сумма отчислений в резерв исчисляется исходя из фактически начисленной суммы расходов на оплату труда за месяц умноженную на установленный процент отчислений и деленная на 100 %.

На конец года проводится инвентаризация остатков резерва. Сравнивается сумма начисленного резерва за год и сумма фактически произведенных расходов на оплату отпусков (с учетом страховых взносов).

Если фактические расходы превысят начисленный за год резерв, то сумма превышения в конце декабря включается в расходы.

Если сумма резерва на конец года окажется больше суммы фактических расходов на оплату отпусков, то в соответствии с п.3 ст 324.1 НК РФ, неиспользованные на последний день текущего года суммы резерва подлежат обязательному включению в состав налоговой базы этого года (в составе внереализационных доходов).

3. Основные показатели и финансовые результаты деятельности

Выручка от реализации в 2022 году, облагаемая НДС 20%, составила 410 196 453,93 рублей (не включая НДС 20%). Себестоимость проданных товаров составила 337 555 028,92 рублей. Коммерческие расходы составили 61 939 866,52 рублей. Управленческие расходы составили 28 644 136,77 рублей

Прочие расходы и доходы за 2022 год имели следующий состав:

Расходы	
Курсовые разницы	629 503 079,24
Прочие расходы	8 400 213,12
Оценочные обязательства	124 319,34
Расходы на услуги банков	974 883,80
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 236 440,99
ИТОГО РАСХОДЫ 2022	-640 238 936,49
Доходы	
Курсовые разницы	621 115 314,08
Прочие доходы	10 541 388,82
Оприходывание излишков товаров	181 747,91
ИТОГО ДОХОДЫ 2022	631 838 450,81

По результатам деятельности за 2022 год компанией ООО «АСХ РУС» был получен чистый убыток в размере 21 884 932 рублей.

По итогам 2022 года стоимость чистых активов составила 84 804 156 рублей.

4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

4.1 Перечень связанных сторон

В 2022 году связанными сторонами являлись:

№ п/п	Связанные стороны, согласно определений ПБУ 11/2008	Содержание операций со связанной стороной в 2020 году
1	Петухов Дмитрий Юрьевич	Руководитель организацией с 28.03.2018. Начислена заработная плата за 2022 г. – 4 538 тыс. руб. Задолженность на начало и конец года отсутствует
2	Аэби Шмидт Дойчланд ГмбХ	Выступает: Поставщиком товара для ООО «АСХ РУС» по контракту № 1 от 05.03.2013 года
3	Аэби Шмидт Интернэшнл АГ	Выступает: Поставщиком товара для ООО «АСХ РУС» по контракту № P18-040 от 01.07.2018 года и контракту № E14-001 от 23.11.2017 года
4	Акционерное Общество «Аэби Шмидт Холдинг АГ» (Швейцария)	Выступает: Единственным учредителем ООО «АСХ РУС», 100 % доля

Основным поставщиком товара являлись:

Компания «Аэби Шмидт Дойчланд Гмбх»
Компания «Аэби Шмидт Интернэшнл АГ»

Поставка товара осуществлялась в рамках контрактов:

контрагент, договор	
Aebi Schmidt Deutschland GmbH	Договор на импорт
Aebi Schmidt International AG	№ P18-040 от 01.07.2018г.
Aebi Schmidt International AG	№ E14-001 от 23.11.2017г.

Расчеты по данным контрактам в течение 2022 года представлены в таблицах ниже:
Компания «Аэби Шмидт Дойчланд ГмбХ», Договор на импорт:

Общество с ограниченной ответственностью "АСХ РУС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2022 г.

Отбор: Контрагенты Равно "Аэби Шмидт Дойчланд ГмбХ"

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Договоры							
60	БУ		2 804 107,08	8 645 851,06	6 567 653,54		725 909,56
Аэби Шмидт Дойчланд ГмбХ	БУ		2 804 107,08	8 645 851,06	6 567 653,54		725 909,56
Договор на импорт	БУ		591 289,38	427 542,83	217 608,36		381 354,91
EUR	БУ		591 289,38	427 542,83	217 608,36		381 354,91
	Вал.		7 033,34	1 992,65			5 040,69
Заказ поставщику 00УТ-000001 от 11.01.2022	БУ			319 124,33	319 124,33		
EUR	БУ			319 124,33	319 124,33		
	Вал.			2 500,70	2 500,70		
Заказ поставщику 00УТ-000095 от 24.07.2020	БУ		28 726,55	32 688,38	3 961,83		
EUR	БУ		28 726,55	32 688,38	3 961,83		
	Вал.		341,70	341,70			
Контракт № 1 от 05.08.2013	БУ		80 487,30	91 587,75	11 100,45		
EUR	БУ		80 487,30	91 587,75	11 100,45		
	Вал.		957,39	957,39			
Основной договор	БУ		2 103 603,85	7 774 907,77	6 015 858,57		344 554,65
EUR	БУ		2 103 603,85	7 774 907,77	6 015 858,57		344 554,65
	Вал.		25 022,20	78 470,75	58 002,82		4 554,27
Итого	БУ		2 804 107,08	8 645 851,06	6 567 653,54		725 909,56

Компания «Аэби Шмидт Интернэшнл АГ»:

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Договоры							
60	БУ		209 688 698,39	354 829 149,66	257 888 814,77		112 748 363,50
Аэби Шмидт Интернэшнл АГ	БУ		209 688 698,39	354 829 149,66	257 888 814,77		112 748 363,50
Contract P18-040 от 01.07.2018	БУ	0,02				0,02	
EUR	БУ	0,02				0,02	
	Вал.						
P18-020 от 16.04.2018	БУ		31 366 330,45	33 901 131,59	4 963 336,27		2 428 535,13
EUR	БУ		31 366 330,45	33 901 131,59	4 963 336,27		2 428 535,13
	Вал.		373 100,00	341 000,00			32 100,00

Договор купли продажи P18- 040 от 01.07.2018	БУ		22 236 382,75	22 916 782,55	680 399,80		
EUR	БУ		22 236 382,75	22 916 782,55	680 399,80		
	Вал.		264 500,00	264 500,00			
Заказ поставщику 00УТ-000037 от 24.01.2022	БУ			27 721 170,00	27 721 170,00		
EUR	БУ			27 721 170,00	27 721 170,00		
	Вал.			270 000,00	270 000,00		
Заказ поставщику 00УТ-000039 от 01.01.2022	БУ			8 952 073,80	8 952 073,80		
EUR	БУ			8 952 073,80	8 952 073,80		
	Вал.			87 000,00	87 000,00		
Заказ поставщику 00УТ-000057 от 26.03.2020	БУ		2 659 286,42	1 486 738,79	1 220 580,82		2 393 128,45
EUR	БУ		2 659 286,42	1 486 738,79	1 220 580,82		2 393 128,45
	Вал.		31 632,00				31 632,00
Заказ поставщику 00УТ-000091 от 07.07.2020	БУ		12 872 483,08	13 266 361,67	393 878,59		
EUR	БУ		12 872 483,08	13 266 361,67	393 878,59		
	Вал.		153 117,16	153 117,16			
Заказ поставщику 00УТ-000108 от 23.03.2022	БУ			6 791 018,00	6 791 018,00		
EUR	БУ			6 791 018,00	6 791 018,00		
	Вал.			65 000,00	65 000,00		
Заказ поставщику 00УТ-000133 от 16.10.2018	БУ		33 693 474,25	28 638 629,85	6 380 783,30		11 435 627,70
EUR	БУ		33 693 474,25	28 638 629,85	6 380 783,30		11 435 627,70
	Вал.		400 781,19	249 626,84			151 154,35
Заказ поставщику 00УТ-000141 от 04.04.2022	БУ			31 950 718,00	31 950 718,00		
EUR	БУ			31 950 718,00	31 950 718,00		
	Вал.			340 000,00	340 000,00		
Заказ поставщику 00УТ-000142 от 04.05.2022	БУ			1 173 416,93	1 173 416,93		
EUR	БУ			1 173 416,93	1 173 416,93		
	Вал.			15 723,00	15 723,00		
Заказ поставщику 00УТ-000144 от 13.02.2022	БУ			2 413 964,70	27 909 800,80		25 495 836,10
EUR	БУ			2 413 964,70	27 909 800,80		25 495 836,10

	Вал.				337 000,00		337 000,00
Заказ поставщику 00УТ-000145 от 01.07.2022	БУ			2 413 964,70	27 909 800,80		25 495 836,10
EUR	БУ			2 413 964,70	27 909 800,80		25 495 836,10
	Вал.				337 000,00		337 000,00
Заказ поставщику 00УТ-000147 от 14.07.2021	БУ		27 448 691,75	33 436 048,75	5 987 357,00		
EUR	БУ		27 448 691,75	33 436 048,75	5 987 357,00		
	Вал.		326 500,00	326 500,00			
Заказ поставщику 00УТ-000152 от 01.07.2022	БУ			3 567 223,80	41 243 563,20		37 676 339,40
EUR	БУ			3 567 223,80	41 243 563,20		37 676 339,40
	Вал.				498 000,00		498 000,00
Заказ поставщику 00УТ-000153 от 01.07.2022	БУ			95 297,88	1 101 815,99		1 006 518,11
EUR	БУ			95 297,88	1 101 815,99		1 006 518,11
	Вал.				13 304,00		13 304,00
Заказ поставщику 00УТ-000168 от 15.12.2020	БУ		15 393 125,45	32 388 134,80	16 995 009,35		
EUR	БУ		15 393 125,45	32 388 134,80	16 995 009,35		
	Вал.		183 100,00	366 100,00	183 000,00		
Заказ поставщику 00УТ-000169 от 15.12.2020	БУ		19 840 402,00	17 306 811,92	4 282 952,45		6 816 542,53
EUR	БУ		19 840 402,00	17 306 811,92	4 282 952,45		6 816 542,53
	Вал.		236 000,00	145 900,00			90 100,00
Заказ поставщику 00УТ-000172 от 26.04.2021	БУ		3 606 581,55	3 716 937,51	110 355,96		
EUR	БУ		3 606 581,55	3 716 937,51	110 355,96		
	Вал.		42 900,00	42 900,00			
Заказ поставщику 00УТ-000241 от 26.11.2021	БУ		22 698 765,00	25 297 920,00	2 599 155,00		
EUR	БУ		22 698 765,00	25 297 920,00	2 599 155,00		
	Вал.		270 000,00	270 000,00			
Заказ поставщику 00УТ-000244 от 17.12.2021	БУ		7 173 650,44	8 738 431,98	1 564 781,54		
EUR	БУ		7 173 650,44	8 738 431,98	1 564 781,54		
	Вал.		85 330,00	85 330,00			
Заказ поставщику 00УТ-000253 от 26.10.2021	БУ			2 101 830,84	2 101 830,84		

EUR	БУ			2 101 830,84	2 101 830,84		
	Вал.			18 130,00	18 130,00		
Заказ поставщику 00УТ-000254 от 01.12.2021	БУ			552 266,44	552 266,44		
EUR	БУ			552 266,44	552 266,44		
	Вал.			7 400,00	7 400,00		
Основной договор	БУ		10 699 525,27	46 002 275,16	35 302 749,89		
EUR	БУ		10 699 525,27	46 002 275,16	35 302 749,89		
	Вал.		127 270,00	530 014,00	402 744,00		
Итого	БУ		209 688 698,39	354 829 149,66	257 888 814,77		112 748 363,50

5. Основные средства

ООО «АСХ РУС» на 31.12.2022 имеет на балансе следующие основные средства:

Основное средство, Инвентарный номер	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Ноутбук HP ProBook 430 G8 Core i5-1135G7 2.4GHz, БП-000036	65 091,67	28 206,36	36 885,31
Ноутбук Asus Pro P5440FA-BM0234T, 14" Intel Core i5, БП-000049	40 333,00	23 047,44	17 285,56
Автомобиль Mercedes-Benz Sprinter Classic 311 CDI, БП-000042			
Ноутбук HP ProBook 430 G8 Core i5-1135G7 2.4GHz, БП-000034	65 091,67	28 206,36	36 885,31
Автомобиль MITSUBISHI PAJERO SPORT, БП-000043			
Ноутбук HP ProBook 650 G2 15.6, БП-000020	61 145,77	49 145,77	12 000,00
Ноутбук2 HP EliteBook 830 G8 i7 1165G7/16Gb/SSD512Gb/13.3"/U, БП-000032	93 928,02	46 964,00	46 964,02
Вертикально-сверлильный станок 2С132, БП-000048			
Персональный компьютер (ноутбук) HP PROBOOK 650 G5, Дисплей: 15.6 Дюйма 1920X1080 FULL HD LED IPS, M, БП-000029	94 896,99	69 591,11	25 305,88
Автомобиль VOLVO XC90, БП-000044	3 047 500,00	988 378,38	2 059 121,62
Ноутбук1 HP EliteBook 830 G8 i7 1165G7/16Gb/SSD512Gb/13.3"/U, БП-000031	93 928,02	46 964,00	46 964,02
Ноутбук HP Pavilion Gaming 17-cd1061ur 17,3" Intel Core i7, БП-000033			
Ноутбук HP ProBook 430 G8 Core i5-1135G7 2.4GHz, БП-000038	65 091,66	28 206,36	36 885,30

group

Расходомер стермометром Minipress 0-180 л/мин (Москва сервис), БП-000052	90 500,00	11 804,40	78 695,60
Ноутбук HP ProBook 650 G2 15.6, БП-000021	61 145,76	49 145,76	12 000,00
Пресс TUBOMATIC H83/E EL 375V 50HZ 3PH OPI, БП-000046	227 166,67	68 150,04	159 016,63
Пресс TUBOMATIC H54 TUBH54PI (ОП Санкт-Петербург), БП-000047			
Ноутбук HP ProBook 430 G8 Core i5-1135G7 2.4GHz, БП-000035	65 091,67	28 206,36	36 885,31
Программно-аппаратный комплекс WatchGuard, БП-000027	226 979,41	226 979,41	
Кухонный гарнитур кремовый со встраиваемой техникой, БП-000022	109 135,59	77 135,59	32 000,00
Ноутбук HP ProBook 430 G8 Core i5-1135G7 2.4GHz, БП-000039	65 091,67	28 206,36	36 885,31
Ноутбук HP ProBook 430 G8 Core i5-1135G7 2.4GHz, БП-000037	65 091,67	28 206,36	36 885,31
Ноутбук HP ProBook 430 G8 Core i5-1135G7 2.4GHz, БП-000040	65 091,66	28 206,36	36 885,30
Ноутбук HP EliteBook 820 с док-станцией, БП-000023	100 135,60	79 135,60	21 000,00
Система видеонаблюдения, БП-000050			
Персональный компьютер (ноутбук) HP PROBOOK 650 G5, Дисплей: 15.6 Дюйма 1920X1080 FULL HD LED IPS, M, БП-000028	94 896,99	69 591,11	25 305,88
Автомобиль грузопассажирский Ford Transit, БП-000045	1 729 166,67	560 810,80	1 168 355,87
Грузовой фургон IVECO DAILY, БП-000041			
Маршрутизатор Cisco 2911 UC Bundle w/PVDM3-16, БП-000019	133 185,58	124 185,58	9 000,00
Кондиционер кассетный Carrier Clarwind CLR, БП-000018	42 242,37	24 242,37	18 000,00
Штабелер самоходный Noblelift PS, БП-000051			
Итого	6 701 928,11	2 712 715,88	3 989 212,23

Под первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, считать стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок полезного использования объектов определяется исходя из ожидаемого срока использования или в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

По всем группам объектов основных средств принят линейный способ начисления амортизации.

ООО «АСХ РУС» на 31.12.2022 не имеет на балансе нематериальные активы.

6. Материально -производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н, применяется перспективно.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

У организации имеются активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте (в основном эта валюта - ЕВРО) пересчитанные на 31.12.22 г. по курсу 75,6553 рубль за 1 ЕВРО.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, отсутствуют.

9. Расходы организации

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Транспортные расходы по доставке товара до склада и так же расходы на таможенное декларирование включаются в стоимость товара. В состав расходов будущих периодов включаются расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Погашение расходов будущих периодов производится равномерно, отнесением на соответствующие счета по каждому отдельному объекту. На счет 97 отнесены расходы на страхование сотрудников, страхование груза, страхование ответственности, страхование имущества, а так же лицензии за право пользование программными продуктами, которые были классифицированы в отчетности за 2022 год как Прочие активы.

10. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году Общество не планирует прекращать свою деятельность, а также существенно сокращать объемы операций по основному виду деятельности. К Обществу применимо допущение о непрерывности деятельности.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, оцененные Обществом согласно понятиям, указанным в ПБУ 8/98 «Условные факты хозяйственной деятельности», которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток или условную прибыль, отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «АСХ РУС» _____ Петухов Дмитрий Юрьевич
31.03.2023