

ООО Хили Ворлд Раша

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

г. Москва

«16» января 2024 г.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Хили Ворлд Раша» за 2023 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 129626, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЛЕКСЕЕВСКИЙ, ПР-КТ МИРА, Д. 102, К. 1, ЭТАЖ/КОМ. 7/3, ОФИС 35

Учредители Общества (с указанием доли участия): ХИЛИ АГ рег. Номер СЧЕ-226.196.472 (100%).

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: 46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 1 человек, в 2022 году составила 2 человек, в 2021 году - 2 человек (п. 31 ПБУ 4/99):

По состоянию на 31.12.2023 все сотрудники уволены.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "16" января 2024 г.

Бухгалтерский учет

В 2023 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-22-09-02 от 13.09.2022г.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета

Прекращаемая деятельность / ликвидация Общества

По состоянию на 30.03.2023 у Общества имеется решение участника от 28.02.2023 о ликвидации Общества.

Общество ожидает, что ликвидация будет завершена к 27 февраля 2024 (п. 19 ПБУ 1/2008).

Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена по общеустановленным правилам.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
Доллар США	89,6883	70,3375	70,3375
Евро	99,1919	75,6553	75,6553

1. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2023 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

Исправлений существенных ошибок предыдущего периода в отчетном периоде не производилось. Обществом внесены изменения в сравнительные показатели Отчета о движении денежных средств. Информация об изменении сравнительных показателей представлена в таблице ниже.

Раскрытие информации об изменении сравнительных показателей в стоимостном выражении:
(тыс. рублей)

Таблица №1 Раскрытие информации об изменении сравнительных показателей, тыс. руб.

Показатели за Январь-Декабрь 2022 № строки	До изменения, тыс. руб	После изменения, тыс. руб	Изменение
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи всего 4120, в том числе:	(13 555)	(14 103)	548
Поставщики 4121	(624)	(527)	(97)
В связи с оплатой труда 4122	(12 755)	(12 755)	-
Налог на добавленную стоимость 4125	-	(99)	99
Прочие платежи 4129	(176)	(722)	546
Сальдо денежных потоков от текущих операций 4100	(13 555)	(14 103)	548
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления всего 4310, в том числе:	13 128	13 128	-
Получение кредитов и займов 4311	13 128	13 128	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций 4300	13 128	13 128	-

Сальдо денежных потоков за отчетный период 4400	(427)	(975)	548
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода 4450	1 304	1304	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода 4500	742	742	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю 4490	(136)	413	-548

2. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении № 4.1 к Бухгалтерскому балансу за 2023 год сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №2 Наличие и движение запасов

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	1 889	-	1 889	804	(2 693)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	1 889	-	1 889	804	(2 693)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	1 889	-	1 889	804	(2 693)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложении 5 к Бухгалтерскому балансу за 2023 год, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Данные о дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Таблица №3 Наличие и движение дебиторской задолженности

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 долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	571	-	-	-	(541)	-	-	-	-	-	30	-
	5530	за 2022г.	2 647	-	571	-	(2 647)	-	-	-	-	-	571	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	541	-	-	-	(541)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	2 117	-	541	-	(2 117)	-	-	-	-	-	541	-
Прочая	5513	за 2023г.	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	-
	5533	за 2022г.	530	-	30	-	(530)	-	-	-	-	-	30	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	571	-	-	-	(541)	-	-	X	-	-	30	-
	5520	за 2022г.	2 647	-	571	-	(2 647)	-	-	X	-	-	571	-

4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложении 5.3 к Бухгалтерскому балансу за 2023 год сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

Таблица №4. Наличие и движение кредиторской задолженности

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 долгосрочную 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	47 254	31 088	1 878	(79 965)	-	-	-	-	256
	5580	за 2022г.	34 964	45 326	1 928	(34 964)	-	-	-	-	47 254
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 728	66	-	(2 728)	-	-	-	-	66
	5581	за 2022г.	2 994	2728	-	(2 994)	-	-	-	-	2 728
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	189	-	-	-	-	-	-	189
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	44 526	30 833	1 878	(77 237)	-	-	-	-	-

	5585	за 2022г.	31 970	42 598	1 928	(31 970)	-	-	-	-	44 526
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	20 164	6 982	1 878	(28 768)	-	X	-	-	256
	5570	за 2022г.	21 479	8 588	1 553	(11 456)	-	X	-	-	20 164

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №4. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе			
Денежные средства в рублях на счетах в банках	41	742	93
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2 678	0	1 211
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 719	742	1 304
Денежные эквиваленты:			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2 719	742	1 304

6. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Таблица № 5. Заемные средства

Договор займа	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Основной долг	Проценты	Основной долг	Проценты	Основной долг	Проценты
Договор займа №1 от 20.08.2019	-	-	378	-	420	-
Договор займа №2 от 08.11.2019 (5%)	-	-	15 130	1 876	16 813	1 244
Договор займа №03 от 17.02.2021 (0,1%)	-	-	15 061	21	13 486	7
Договор займа №05 (1%) от 28.07.2022	-	-	12 029	31	-	-
Итого заемные средства	-	-	42 598	1 928	30 718	1 251
Основной долг + проценты	-		44 526		31 970	

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2023 и 2022 годы представлены в Приложении № 6 к Бухгалтерскому балансу за 2023 год.

Таблица № 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	0	0
Расходы на оплату труда	5620	(6 110)	(10 757)
Отчисления на социальные нужды	5630	(845)	(1 998)
Амортизация	5640	0	0

Прочие затраты	5650	(1 338)	(1 648)
Итого по элементам	5660	(8 292)	(14 436)
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	(8 292)	(14 403)

8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023-2022 гг. года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Таблица № 7.1

Прочие доходы

Наименование показателя	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
Курсовые разницы	6 872	23 222
Продажа (покупка) иностранной валюты	8 336	14 472
Прочие внереализационные доходы и расходы	24 495	-
Итого прочие доходы	39 703	37 694

Таблица №7.2

Прочие расходы

Наименование показателя	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Курсовые разницы	(24 713)	(21 206)
Продажа (покупка) иностранной валюты	(8 370)	(14 753)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(542)	(42)
Расходы на услуги банков	(281)	(268)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(914)	-
Списание убытка от ТМЦ (отсутствие виновных лиц)	-	(2 926)
Штрафные санкции	-	(3)
Итого прочие расходы	(34 821)	(39 198)

9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом (тыс. руб.):

Таблица № 8

Налог на прибыль

Наименование показателя	2023	2022
Выручка	-	-
Себестоимость продаж	-	-
Управленческие расходы	(8 292)	(14 403)
Проценты к уплате	(869)	(744)
Прочие доходы	39 703	37 694
Прочие расходы	(34 821)	(39 198)
Прибыль до налогообложения	(4 279)	(16 651)
Отложенный налог на прибыль	250	2 546
Текущий налог на прибыль	(189)	-
Чистая прибыль	(4 218)	(14 405)

10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица № 9

Связанные стороны (тыс. руб.)

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2022	(Уплачено)/ получено по договору в 2023 г.	Признано расходов/доходов в 2023 г.	Курсовые разницы	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2023
Основное хозяйственное общество											
1.	ХИЛИ АГ	ШВЕЙЦАРИЯ	Компания является 100% учредителем	100%	-	№072019 от 20.07.2019	(2 410)	-	3 190	(780)	-
2.	ХИЛИ АГ	ШВЕЙЦАРИЯ	Компания является 100% учредителем	100%	-	Договор займа №1 от 20.08.2019	(378)	-	500	(122)	-
3.	ХИЛИ АГ	ШВЕЙЦАРИЯ	Компания является 100% учредителем	100%	-	Договор займа №2 от 08.11.2019	(17 006)	(678)	23 258	(5 574)	-
4.	ХИЛИ АГ	ШВЕЙЦАРИЯ	Компания является 100% учредителем	100%	-	Договор займа №03 от 17.02.2021	(15 082)	(13)	19 977	(4 882)	-
Основной управленческий персонал											
5.	Самсонова И.В.	г. Москва	Ликвидатор	-	-	-	-	-	-	-	-

11. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

Общество не владеет информацией о каких-либо существенных событиях, произошедших после 31 декабря 2023 года.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

По состоянию на 31 декабря 2023 года остатки на забалансовых счетах отсутствуют.

13. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Компании, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может не совпадать с их трактовкой руководством Компании. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Компании полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Компании. Компания оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

Ликвидатор
ООО «Хили Ворлд Раша»

Самсонова И.В.

16.01.2024 М.П