

ООО «Сонова Консьюмер Хеаринг Рус»

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

г. Москва

«05» февраля 2024 г.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сонова Консьюмер Хеаринг Рус» 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: 125009, город Москва, Тверская ул, д. 12 стр. 9, помещ. 3/4
Учредители Общества (с указанием доли участия): СОНОВА КОНСЬЮМЕР ХЕАРИНГ ГМБХ рег. номер HRB 221905 (99,99%), СОНОВА КОНСЬЮМЕР ХЕАРИНГ СЕЙЛС ГЕРМАНИЯ ГМБХ рег. номер HRB 221970 (0,01%).

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 2 человек, в 2022 году – 12 человек, в 2021 году – 0,4 человек (п. 31 ПБУ 4/99).
По состоянию на 31.12.2023 все сотрудники уволены.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "05" февраля 2024 г.

Бухгалтерский учет

В 2023 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании дополнительного соглашения № 1 от 31.05.2023 г. к Договору № LC-23-03-02 от 23.05.2023 г.

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 05.02.2024 у Общества имеется решение участника от 22.05.2023 о ликвидации Общества.

Общество ожидает, что ликвидация будет завершена к 21 мая 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	31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

2. 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.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество раскрывает следующую информацию по учету основных средств, с учетом требований рациональности и существенности информации, в соответствии с п.45-47 ФСБУ 6/2020.

Таблица №1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	9692	(2408)	-	(7768)	3451	(1044)	-	(1924)	-	-	-

	52 10	за 20 22г.	-	-	9692	-	-	(2408)	-	-	-	9692	(2408)
в том числе:	52 01	за 20 23г.	9692	(2408)	-	(7768)	3451	(1044)	-	(1924)	-	-	-
Транспортные средства	52 11	за 20 22г.	-	-	9692	-	-	(2408)	-	-	-	9692	(2408)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	52 20	за 20 23г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52 30	за 20 22г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	52 21	за 20 23г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52 31	за 20 22г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 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

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	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	54 00	за 2023г.	36285	(8974)	27311	56098	(92384)	8974	-	X	-	-	-
	54 20	за 2022г.	-	-	-	266521	(230235)	(8974)	-	X	36285	(8974)	27311
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54 01	за 2023г.	348	-	-	38	(385)	-	-	1627	-	-	-
	54 21	за 2022г.	-	-	-	2509	(2162)	-	-	223	348	-	348
Готовая продукция	54 02	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 22	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	54 03	за 2023г.	35938	(8974)	26964	12429	(48366)	8974	-	-	-	-	-
	54 23	за 2022г.	-	-	-	178841	(142903)	(8974)	-	21061	35938	(8974)	26964
Товары и готовая продукция отгруженные	54 04	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 24	за 2022г.	-	-	-	1041	(1041)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	54 05	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 25	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и	54 06	за 2023г.	-	-	-	42632	(43632)	-	-	-	-	-	-

затраты	54 26	за 2022г.	-	-	-	84130	(84130)	-	-	-	-	-	-
	54 07	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 27	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

5. 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

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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность	перевод из кредиторовскую 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	14300	-	187	-	(14300)	-	-	-	-	-	187	-
	5530	за 2022г.	60	-	14300	-	(60)	-	-	-	-	-	14300	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	430	-	15	-	(430)	-	-	-	-	-	15	-
	5532	за 2022г.	60	-	430	-	(60)	-	-	-	-	-	430	-
Прочая	5513	за 2023г.	13870	-	172	-	(13870)	-	-	-	-	-	172	-
	5533	за 2022г.	-	-	13870	-	-	-	-	-	-	-	13870	-
Итого	5500	за 2023г.	14300	-	187	-	(14300)	-	-	X	-	-	187	-
	5520	за 2022г.	60	-	14300	-	(60)	-	-	X	-	-	14300	-

6. 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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную 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 в том числе: кредиты	5551	за 2023г.	186503	-	-	(186503)	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	172489	14014	-	-	-	-	-	186503	
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	186503	-	-	(186503)	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	172489	14014	-	-	-	-	-	186503	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5560	за 2023г.	3921	834	-	(3921)	-	-	-	-	834	
	5580	за 2022г.	722	3921	-	(722)	-	-	-	-	3921	
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	479	834	-	(479)	-	-	-	-	834
		5581	за 2022г.	722	479	-	(722)	-	-	-	-	479
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	699	-	-	(699)	-	-	-	-	-	
	5583	за 2022г.	-	699	-	-	-	-	-	-	699	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	2743	-	-	(2743)	-	-	-	-	-	
	5586	за 2022г.	-	2743	-	-	-	-	-	-	2743	
Итого	5550	за 2023г.	190424	834	-	(190424)	-	X	-	-	834	
	5570	за 2022г.	722	176410	14014	(722)	-	X	-	-	190424	

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №5. 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	4 435	37 330	5 185
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	-	-	-
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	4 435	37 330	5 185

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Таблица № 6 Заемные средства

Договор займа	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Основной долг	Проценты	Основной долг	Проценты	Основной долг	Проценты
Договор займа б/н от 10.12.2021	-	-	172 489	14 014	-	-
Итого заемные средства	-	-	172 489	14 014	-	-
Основной долг + проценты	-	-	186 503	-	-	-

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице №9, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №7 Наличие и движение оценочных обязательств (Пояснения 7. Оценочные обязательства)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	31921	390	(32 311)	-	-
в том числе:					
Резерв на отпуск	453	40	(493)	-	-
Резерв на гарантийный ремонт	31 457	350	(31 807)	-	-

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2023 и 2022 годы представлены в Таблице №8.

Таблица № 8 Затраты на производство (расходы на продажу) *

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 139	3 180
Расходы на оплату труда	5620	14 163	35 437
Отчисления на социальные нужды	5630	2 793	7 705
Амортизация	5640	1 044	2 408
Прочие затраты	5650	21 843	75 743
Итого по элементам	5660	43 982	124 472
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	23 289	131 168
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	67 271	255 640

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Таблица № 10.1**Прочие доходы**

Наименование показателя	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
Курсовые разницы	6	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	-	270
Реализация прочего имущества (материалов)	60	-
Резервы по отпускам	464	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	13	66
Итого прочие доходы	543	336

Таблица №10.2**Прочие расходы**

Наименование показателя	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Курсовые разницы	-	(70)
Переоценка внеоборотных активов	(1924)	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(106)	(42)
Расходы на услуги банков	(265)	(345)
Расходы по передачи товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(781)	-
Ликвидация основных средств	(3830)	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(647)	-
Реализация основных средств	(22)	-
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	-	(57)
Штрафные санкции	-	(10)
Итого прочие расходы	(7575)	(524)

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Налог на прибыль

Наименование показателя	2023	2022
Выручка	19 248	137 658
Себестоимость продаж	(23 289)	(131 168)
Коммерческие расходы	(43 982)	(124 472)
Проценты к уплате	(3 423)	(14 014)
Прочие доходы	543	336
Прочие расходы	(7 575)	(524)
Прибыль до налогообложения	(58 478)	(132 184)
Отложенный налог на прибыль	(11 046)	10 610
Прочее	87	(8)
Текущий налог на прибыль	-	-
Чистая прибыль	(69 436)	(121 582)

13. 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 № 12

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.	СОНОВА КОНСЬЮМЕР ХЕАРИНГ ГМБХ	ГЕРМАНИЯ	Компания является учредителем	99,99%	-	Договор займа б/н от 10.12.2021	(186503)	(3423)	189926	-	-
Основной управленческий персонал											
2.	Самсонова И.В.	г. Москва	Ликвидатор	-	-	-	-	-	-	-	-

14. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

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

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

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

16. 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 «Сонова Консьюмер Хеаринг Рус»

Самсонова И.В.

05.02.2024 М.П