

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО "АЦО Рус" за 2023 год**

г. Москва

«13» февраля 2024 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	2
Внутренний контроль	2
Противодействие Од/ФТ/ФРОМУ	3
2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	3
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	3
4. ЗАПАСЫ.....	3
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	4
6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	4
7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	5
8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	5

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "АЦО Рус" за 2023 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "АЦО 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

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЦО Рус»

Юридический адрес: 119017, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, пер 1-й Казачий, д. 7, подвал, помещ. I ком. 3

Дата государственной регистрации: 20 августа 2013 г., ОГРН 1137746755024

Уставный капитал Общества составляет 3 600 тыс. руб.

Состав учредителей: АЦО ГмбХ и Ко. КГ – 100%;

Уставной капитал оплачен полностью.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Основные виды деятельности: ОКВЭД 46.49

Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность работающих на 31 декабря 2023. сотрудников организации составила 0 человек (п. 31 ПБУ 4/99), на 31 декабря 2022г -1 человек

Состав исполнительного органа Общества был представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Зайцева Евгения Викторовна	Генеральный директор

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) *"13" февраля 2024 г.*

Согласно Уставу единоличным исполнительным органом ООО «АЦО Рус» является Генеральный директор.

Ответственным за ведение бухгалтерского учета в отчетном году является Генеральный директор.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

В 2023 году учредителем Общества было принято решение о его ликвидации.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Генеральным директором

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2023 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности.

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.

2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. применялись положения учетной политики организации на 2022 г., утвержденной Приказом №1 УП от 20 Декабря 2021 года с учетом изменений и дополнений, внесенных приказом 1УП от 30.12.2022.

В течение 2023 года изменения в учетную политику на 2023 год, не вносились.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с изменением законодательства и досрочным применением новых стандартов бухгалтерского учета.

3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в Таблице №1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	2 851	(1 943)	-	(2 851)	2 143	(290)	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Машины и оборудование	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	2 851	(1 943)	-	(2 851)	2 143	(290)	-	-	-	-	-	-

У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице №2, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	7	-	-	-	X	7	-	7
	5420	за 2022г.	15 535	-	15 535	20 236	(35 770)	-	-	X	-	-	-
в том числе:	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	19	-	19	84	(103)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	15 515	-	15 515	20 152	(35 667)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2023г.	-	-	-	7	-	-	-	-	7	-	7
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменение способов оценки запасов не производилось.

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	финансовый результат		восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	4 630	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	4 612	-	
	5530	за 2022г.	19 563	(37)	3 640	-	(18 573)	-	37	-	-	-	4 630	-	
в том числе:	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2022г.	12 102	(37)	-	-	(12 102)	-	37	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5532	за 2022г.	5 473	-	-	-	(5 473)	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 2022г.	849	-	-	-	(849)	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5514	за 2023г.	4 630	-	-	-	(18)	-	-	-	X	X	4 612	-	
	5534	за 2022г.	1 139	-	3 640	-	(149)	-	-	-	X	X	4 630	-	
Налоги и сборы	5500	за 2023г.	4 630	-	-	-	(18)	-	-	X	-	-	4 612	-	
	5520	за 2022г.	19 563	(37)	3 640	-	(18 573)	-	37	X	-	-	4 630	-	

6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №4, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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.	9 837	2 911	-	-	-	-	-	-	12 748
	5580	за 2022г.	47 565	114	-	(37 842)	-	-	-	-	9 837
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	9 837	2 911	-	-	-	-	-	-	12 748
	5581	за 2022г.	27 750	114	-	(18 027)	-	-	-	-	9 837
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	19 520	-	-	(19 520)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	181	-	-	(181)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	114	-	-	(114)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	9 837	2 911	-	-	-	X	-	-	12 748
	5570	за 2022г.	47 565	114	-	(37 842)	-	X	-	-	9 837

7. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2023 году Общество не проводило операций со связанными сторонами

8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческих и управленческих расходах, а также прочих доходах и прочих расходах представлена ниже (ПБУ10/99).

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2023 и 2022 годы (тыс. руб.) представлена в Таблице №5:

Вид деятельности	2023г.	2022г.
Оптовая торговля машинами и оборудованием - всего	-	41 248
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	-	1 000
Шеф-монтаж и пуско-наладочные работы	-	4 003
Сервисное обслуживание	-	56
Итого	-	46 307

Расшифровка прочих доходов за 2023 и 2022 годы (тыс. руб.) представлена в Таблице №6:

Прочие доходы	2023г.	2022г.
Доход от безвозмездно полученного имущества, работ, услуг, имущественных прав	-	181
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	5 448
Курсовые разницы	2 346	17 308
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	255

Оприходование излишков, выявленных при инвентаризации	-	78
Прочие доходы	-	3 676
Итого	2 346	26 946

Коммерческие расходы за 2023 и 2022 годы (тыс. руб.) представлены в Таблице №7:

Расходы по обычным видам деятельности	2023г.	2022г.
Монтаж и пуско-наладка	-	87
Материальные затраты	-	52
Расходы на оплату труда	78	7 116
Отчисления на социальные нужды	24	1 534
Амортизация	-	290
Аренда	-	2 554
Юридические и консультационные услуги	617	1 477
Транспортные расходы	-	539
Командировочные расходы	-	393
Услуги связи	-	29
Услуги доставки (грузов и корреспонденции), такси	-	85
Расходы на хранение товаров	-	94
Прочие	2	-
Итого	721	14 250

Расшифровка статей прочих расходов за 2023 и 2022 годы (тыс. руб.) представлена в Таблице №8:

Прочие расходы	2023г.	2022г.
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	4 911
Курсовые разницы	4 469	14 638
Расходы на услуги банков	345	368
Списание НДС на прочие расходы	130	338
Прочие	18	3 243
Итого	4 962	23 498

Ликвидатор

Зайцева Е.В.