ООО «Корнелиус Рус»
ИНН 7736657704 КПП 773601001
117292, г. Москва, ул. Вавилова, д. 57 А
Телефон/факс +7(495) 247-5850/ +7(495)223-6900

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Корнелиус Рус» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством и правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. **Сведения об организации**.

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Корнелиус Рус»

1.2 Местонахождение: 117792г. Москва, ул. Вавилова, д.57 А, офис 316,317.

1.3 Адрес офиса: 117792г. Москва, ул. Вавилова, д.57 А, офис 316,317

1.4 Дата государственной регистрации 25 марта 2013 г.

1.5 Основной государственный регистрационный номер 1137746257660.

1.6 Уставной капитал предприятия составляет 8 500 000 рублей.

Участники:

- Компания с ограниченной ответственностью «Корнелиус Групп ПЛС.» Великобритания, 100%

1.7 Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

1.8 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.9 Списочная численность сотрудников на 31.12.2023 составляет 7 человек.

1.10 По результатам 2023 года предприятие не подлежит обязательному аудиту.

2. **Основные элементы учетной политики предприятия**.

2.1 Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией ООО «Корнелиус Рус» под руководством главного бухгалтера.

2.2Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.3 Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10%

2.4 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.5 При списании оценка материалов и товаров производится по ФИФО.

2.6 Предприятие создает оценочные обязательства на оплату отпусков.

2.7 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. **Финансово-хозяйственная деятельность предприятия**.

Основным видом деятельности предприятия является оптовая торговля химическими продуктами.

Выручка от реализации товаров по основной деятельности:

По основному виду деятельности	289 623
Услуги продвижения товаров	7 485
Прочие внереализационные доходы (курсовые разницы при расчетах в у.е.	21 209

Строка 2120 себестоимость продаж – реализация покупных товаров (220 152)

Строка 2210 «Коммерческие расходы»:

1	Аренда офиса	1 744
2	Оплата труда	29 020
3	Командировочные расходы	341
5	Услуги хранения груза на складе	2 144
6	ДМС страхование	441
7	Почтовые расходы, интернет, связь и прочие	342
8	Расходы на рекламу нормируемые	184
9	Прочие расходы	1 985
	ИТОГО по строке 2210	36 201

Строка 2350 «Прочие расходы»:

1	Курсовые разницы	12 118
2	Курсовые разницы при расчете в у.е. до 2015 г.	39
3	Безвозмездно переданные товары	157
4	Курсовые разницы при покупке валюты	2 648
5	Расходы на услуги банков	1 079
5	Прочие косвенные расходы	1 874
	ИТОГО по строке 2350	17 915

Учет налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Текущий налог на прибыль (9 844)
Отложенный налог на прибыль 966
Прочее положительное и отрицательное сальдо с 99 счетов 50
Итого по строке 2410 (8 877)
Чистая прибыль отчетного периода составила 35 222

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023

Строка 12 30 «Дебиторская задолженность»:

1	Задолженность покупателей	6 320
2	Расчеты по налогам и сборам	1 874
3	Таможенные платежи	131
4	Авансы выданные	717
5	Прочее	
	ИТОГО по строке 1230	9 045

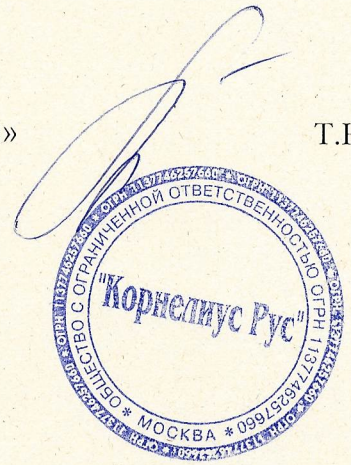
Строка 1260 «Прочие оборотные активы»:

1	Расходы будущих периодов (лицензии)	17
	ИТОГО по строке 1260	17

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»:

1	Задолженность поставщикам и подрядчикам	52
2	Платежи в бюджет НДС, страховые взносы	4 963
	ИТОГО по строке 1520	5 015

Генеральный директор ООО «Корнелиус Рус» Т.Н.Просолова



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	489	(489)	-	-	-	-	-	-	-	489	(489)
	5210	за 2022г.	726	(726)	-	(237)	237	-	-	-	-	489	(489)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	489	(489)	-	-	-	-	-	-	-	489	(489)
	5211	за 2022г.	489	(489)	-	-	-	-	-	-	-	489	(489)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	237	(237)	-	(237)	237	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	270	270	270
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Просолова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2024 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	26 608	-	26 608	230 649	(257 198)	-	-	X	59	-	59
	5420	за 2022г.	1 492	-	1 492	221 230	(196 113)	-	-	X	26 608	-	26 608
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1	-	1	365	(363)	-	-	-	3	-	3
	5421	за 2022г.	2	-	2	419	(420)	-	-	2	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	26 608	-	26 608	194 083	(220 634)	-	-	194 169	56	-	56
	5423	за 2022г.	1 490	-	1 490	196 095	(170 977)	-	-	196 078	26 608	-	26 608
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.	-	-	-	36 201	(36 201)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	24 716	(24 716)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	54 250	-	7 810	-	(53 015)	-	-	-	-	-	9 045	-
	5530	за 2022г.	41 092	-	52 200	-	(39 042)	-	-	-	-	-	54 250	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	52 304	-	6 320	-	(52 304)	-	-	-	-	-	6 320	-
	5531	за 2022г.	17 995	-	51 870	-	(17 561)	-	-	-	-	-	52 304	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	237	-	481	-	-	-	-	-	-	-	717	-
	5532	за 2022г.	17 506	-	-	-	(17 270)	-	-	-	-	-	237	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 710	-	1 010	-	(712)	-	-	-	-	-	2 008	-
	5533	за 2022г.	5 591	-	330	-	(4 211)	-	-	-	-	-	1 710	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	54 250	-	7 810	-	(53 015)	-	-	X	-	-	9 045	-
	5520	за 2022г.	41 092	-	52 200	-	(39 042)	-	-	X	-	-	54 250	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской 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.	68 391	4 604	-	(67 981)	-	-	-	-	5 014
	5580	за 2022г.	1 731	67 950	28	(1 319)	-	-	-	-	68 391
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	59 627	44	-	(59 625)	-	-	-	-	45
	5581	за 2022г.	121	59 625	-	(119)	-	-	-	-	59 627
авансы полученные	5562	за 2023г.	8 355	-	-	(8 356)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	391	8 353	-	(388)	-	-	-	-	8 355
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	409	4 555	-	-	-	-	-	-	4 963
	5583	за 2022г.	1 220	(28)	28	(811)	-	-	-	-	409
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	6	-	-	-	-	-	-	6
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	68 391	4 604	-	(67 981)	-	X	-	-	5 014
	5570	за 2022г.	1 731	67 950	28	(1 319)	-	X	-	-	68 391

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	299	455
Расходы на оплату труда	5620	23 203	15 183
Отчисления на социальные нужды	5630	5 817	3 771
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	6 882	5 307
Итого по элементам	5660	36 201	24 716
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	220 152	170 592
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	256 353	195 308

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Просолова Татьяна Николаевна

(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	728	2 299	(1 950)	(1 077)	-

Руководитель _____ Просолова Татьяна Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Корнелиус Рус" * МОСКВА *

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Корнелиус Рус"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	15	9	147
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	59	26 608	1 492
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	45	55
Дебиторская задолженность*	1230	9 045	54 250	41 092
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	71 956	70 379	28 676
Прочие оборотные активы	1260	17	144	278
ИТОГО активы	-	81 092	151 435	71 740
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	14	974	105
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	5 014	68 391	1 731
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	728	219
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	5 028	70 093	2 055
Стоимость чистых активов	-	76 064	81 342	69 685

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

