

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО Авери Деннисон Материалс Раша за 2023 год**

г. Москва

«22» февраля 2024 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	2
Бухгалтерский учет	3
Внутренний контроль	3
Непрерывность деятельности	3
Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ	3
2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	3
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	3
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	4
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	4
6. ЗАПАСЫ.....	4
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	5
9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	6
11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	6
12. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.	6

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО Авери Деннисон Материалс Раша за 2023 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО Авери Деннисон Материалс 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

ООО «Авери Деннисон Материалс Раша» создано на основании решения учредителя - «Avery Dennison Netherlands Investment II B.V.», юридического лица по законодательству Королевства Нидерландов. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 14 ноября 2007 года 77 № 009005065. Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1077762463052 Идентификационный номер налогоплательщика 7705817210

По состоянию на 1 января 2024 года единственным участником ООО «Авери Деннисон Материалс Раша» было «Avery Dennison Netherlands Investment II B.V.». В течение отчетного года состав участников Общества не изменился.

На отчетную дату Общество имело следующий юридический и фактический адрес: Российская Федерация, 119017, г Москва, 1-й Казачий пер, д 7

Согласно уставу единоличным исполнительным органом ООО «Авери Деннисон Материалс Раша» является Генеральный директор. Решением единственного участника ООО «Авери Деннисон Материалс Раша» функция единоличного исполнительного органа была передана ООО «Шнайдер Груп Управляющая компания».

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

Основными видами деятельности Общества согласно ОКВЭД 2 является:

ОКВЭД 77.39	Аренда прочих машин и оборудования
ОКВЭД 70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Деятельность Общества не подлежит обязательному лицензированию.

Общество не инвестировало денежные средства, а также иное имущество в качестве вкладов в уставные капиталы других обществ, а также на приобретение акций сторонних организаций.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб. Добавочный капитал Общества на 1 января 2024 года составил 13 583 тыс. руб.

Дочерних и зависимых обществ нет

Бухгалтерский учет

В 2023 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП».

Внутренний контроль

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

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

Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям

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 Общества на 2023 г., утвержденной Приказом №1 БУ от 30 Декабря 2021 года с учетом изменений и дополнений, внесенных приказом 1 БУ 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. Изменение сравнительных показателей

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

4. 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 №2.1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие».

2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	258	(46)	-	(258)	81	(35)	-	-	-	-	-
	5210	за 2022 г.	212	(106)	376	(330)	201	(141)	-	-	-	258	(46)
в том числе:													
Машины и оборудование	5201	за 2023 г.	258	(46)	-	(258)	81	(35)	-	-	-	-	-
	5211	за 2022 г.	212	(106)	376	(330)	201	(141)	-	-	-	258	(46)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	138 417	(138 417)	-	(138 417)	138 417	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	138 417	(138 417)	-	(138 417)	138 417	-	-	-	-	-	-

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

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие».

3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	78 119	-	-	3 446	24 541	106 106	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Заем	5302	за 2023 г.	-	-	78 119	-	-	3 446	24 541	106 106	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	78 119	-	-	-	-	-	(78 119)	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	86 561	-	-	2 236	(10 678)	78 119	-
в том числе: Заем	5306	за 2023 г.	78 119	-	-	-	-	-	(78 119)	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	86 561	-	-	2 236	(10 678)	78 119	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	78 119	-	78 119	-	-	3 446	(53 578)	106 106	-
	5310	за 2022 г.	-	-	86 561	-	-	2 236	(10 678)	78 119	-

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице N4.1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие».

4.1. Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		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 2023 г.	5 615	-	5 615	49	(5 658)	-	-	X	6	-	6
	5420	за 2022 г.	21	-	21	6 188	(594)	-	-	X	5 615	-	5 615
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	-	-	-	43	(43)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022 г.	8	-	8	498	(506)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	5 615	-	5 615	-	(5 615)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	5 615	-	-	-	-	5 615	-	5 615
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5507	за 2023 г.	-	-	-	6	-	-	-	-	6	-	6
	5527	за 2022 г.	13	-	13	75	(88)	-	-	-	-	-	-

Изменение способов оценки запасов не производилось.

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице N5.1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие».

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

01. 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 в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	12 693	-	4	-	(6 510)	-	-	-	-	-	6 187	-
	5530	за 2022 г.	14 466	(2 228)	11 472	-	(13 245)	-	2 228	-	-	-	12 693	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	5 751	-	-	-	(5 751)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022 г.	12 072	(2 228)	5 751	-	(12 072)	-	2 228	-	-	-	5 751	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	314	-	-	-	(314)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022 г.	1 178	-	304	-	(1 168)	-	-	-	-	-	314	-
Прочая	5513	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-
Излишне уплаченные налоги и сборы	5514	за 2023 г.	6 628	-	4	-	(445)	-	-	-	X	X	6 187	-
	5534	за 2022 г.	1 211	-	5 417	-	-	-	-	-	X	X	6 628	-
Итого	5500	за 2023 г.	12 693	-	4	-	(6 510)	-	-	X	-	-	6 187	-
	5520	за 2022 г.	14 466	(2 228)	11 472	-	(13 245)	-	2 228	X	-	-	12 693	-

8. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице №7, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие».

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	519	(519)	-	-	-
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	519	(519)	-	-	-

9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №5.3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие».

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	3.3. Изменения и движение кредиторской задолженности							Остаток на конец периода	
				поступление		Изменения за период		перевод из долго- в краткосрочную 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)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	806	296	-	(806)	-	-	-	-	-	296
	5580	за 2022 г.	995	806	-	(995)	-	-	-	-	-	806
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	800	296	-	(800)	-	-	-	-	-	296
	5581	за 2022 г.	925	800	-	(925)	-	-	-	-	-	800
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022 г.	70	6	-	(70)	-	-	-	-	-	6
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5560	за 2023 г.	806	296	-	(806)	-	-	X	-	-	296
	5570	за 2022 г.	995	806	-	(995)	-	-	X	-	-	806

10. Связанные стороны

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

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в течение 2023 года производились операции со следующими связанными сторонами:

- 1) Компания Avery Dennison B.V, которой Общество оказало услуги на сумму 107,8 тыс евро (9 023 тыс рублей);
- 2) Компания Avery Dennison Treasury Management B.V, которой Общество выдало заем на общую сумму 1 000 тыс. евро. Сумма начисленных в течение 2023 года процентов составила 3 446 тыс рублей.

11. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах, прочих доходах и прочих расходах Общества раскрыта подробно непосредственно в самом Отчете о финансовых результатах.

12. События, произошедшие после 31 декабря 2023 г.

Событий, произошедших после 31 декабря 2023 года и подлежащих раскрытию нет.

Уполномоченное лицо по доверенности

Зайцева Е.В.