

Общество с ограниченной ответственностью «МСА Сейфети»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

г. Москва

«22» февраля 2024 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общая информация	2
2.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде	3
3.	Изменения сравнительных показателей	3
4.	Нематериальные активы	3
5.	Основные средства	4
6.	Финансовые вложения	4
7.	Запасы	5
8.	Дебиторская задолженность	5
9.	Денежные средства и их эквиваленты	7
10.	Прочие оборотные активы	7
11.	Уставный и добавочный капитал	7
12.	Оценочные обязательства	7
13.	Кредиторская задолженность	8
14.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества	9
15.	Прочие доходы и расходы	9
16.	Расчеты по налогу на прибыль	10
17.	Связанные стороны	10
18.	Сведения о бенефициарах	11
19.	События, произошедшие после 31 декабря 2023 г.	11

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «МСА Сейфети» (далее – «Общество») за 2023 год, 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 тысячах рублей. Отрицательные показатели приводятся в круглых скобках.

1. Общая информация

Юридический адрес Общества: 107031, г. Москва, ул. Петровка, д. 27, помещение 1/5.

Учредители Общества:

- МСА ИНТЕРНЭШНЛ ХОЛДИНГС БИ.ВИ. - Нидерланды. Доля владения 99,001%
- МСА ЕУРЕКС БИ.ВИ.- Нидерланды. Доля владения 0,999%

Общество осуществляет следующий основной вид деятельности: 46.66.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Численность работающих на 31 декабря 2022 г. сотрудников организации составила 2 человека, на 31 декабря 2023 года – 1 человек (п. 31 ПБУ 4/99).

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Зайцева Евгения Викторовна.

Настоящая отчетность не утверждена на дату составления.

Бухгалтерский учет

С 1-го ноября 2022 году бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-22-06-01 от 19.09.2022г.

Внутренний контроль

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

Непрерывность деятельности

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

На деятельность Общества оказали негативное влияние такие факторы как волатильность курса рубля, ограничения валютных расчетов, ухудшение экономической ситуации, нестабильная геополитическая ситуация, санкционные и контр санкционные ограничения.

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. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. применялись положения учетной политики организации, утвержденные Приказом № 1-УПБ от 30 декабря 2016 г. со всеми изменениями и дополнениями, внесенными в период с 2017 по 2023 годы.

В течение 2023 года не было внесено изменений в учетную политику на 2023 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2023 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н;
- Изменения в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н;
- Абзац 1 пункта 25 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н.

3. Изменения сравнительных показателей

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

4. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов по организации за отчетный период представлена в таблице 4.1.

Таблица 4.1.
Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы – всего	За 2023г.	177	(177)	-	-	-	-	177	(177)
	За 2022г.	177	(177)	-	-	-	-	177	(177)
в том числе:				-	-	-	-		
Видеоролик	За 2023г.	177	(177)	-	-	-	-	177	(177)
	За 2022г.	177	(177)	-	-	-	-	177	(177)

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в межотчетный период 2023 – 2024 годов Общество списало объект нематериальных активов. Использование актива было прекращено вследствие морального износа и устаревания информации в видеоролике.

5. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств по организации за отчетный период представлена в таблице 5.1.

Таблица 5.1.
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства - всего	за 2023г.	62	(62)	-	(62)	62	-	-	-
	за 2022г.	5 650	(5 424)	-	(5 588)	5 588	(226)	62	(62)
в том числе: Офисное оборудование	за 2023г.	62	(62)	-	(62)	62	-	-	-
	за 2022г.	2182	(1 956)	-	(2 120)	2 120	(226)	62	(62)
Транспортные средства	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	552	(552)	-	(552)	552	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	2 916	(2 916)	-	(2 916)	2 916	-	-	-

6. Финансовые вложения

В течение 2023 года Обществом было сделано несколько вкладов на депозитные счета в АО «Экспобанк» на основании генерального соглашения №2566/001/73/150223 от 15.02.2023. В соответствии с условиями соглашения, проценты по депозитам начисляются в конце срока. Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена таблице 6.1:

Таблица 6.1.
Наличие и движение средств в банковских депозитах

Депозиты в разрезе сроков погашения	Дата размещения	Дата возврата	Сумма, тысяч рублей	Процентная ставка	Сумма начисленных процентов на 31.12.2023
Краткосрочные финансовые вложения - итого	-	-	11 000	-	917
Депозит Классический №1	20.02.2023	26.02.2024	1 000	9,69%	83
Депозит Классический №2	20.02.2023	26.02.2024	2 000	9,69%	167
Депозит Классический №3	20.02.2023	26.02.2024	2 000	9,69%	167
Депозит Классический №4	20.02.2023	26.02.2024	3 000	9,69%	250
Депозит Классический №5	20.02.2023	26.02.2024	3 000	9,69%	250
Долгосрочные финансовые вложения - итого	-	-	23 000	-	1 917
Депозит Классический №6	20.02.2023	19.02.2025	1 000	9,69%	83
Депозит Классический №7	20.02.2023	19.02.2025	2 000	9,69%	167
Депозит Классический №8	20.02.2023	19.02.2025	2 000	9,69%	167
Депозит Классический №9	20.02.2023	19.02.2025	3 000	9,69%	250
Депозит Классический №10	20.02.2023	19.02.2025	3 000	9,69%	250
Депозит Классический №11	20.02.2023	19.02.2025	6 000	9,69%	500
Депозит Классический №12	20.02.2023	19.02.2025	6 000	9,69%	500

Проценты, начисленные по депозитам, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса).

7. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице 7.1.

Таблица 7.1.
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Оборот между группами	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
					Себестоимость	Резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	14 089	-	112 320	(126 409)	-	-	-	-
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	202	-	4 395	(4 597)	-	-	-	-
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	4 073	(4 073)	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	13 887	-	36 911	(50 799)	-	1 470	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	4 073	(4 073)	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	62 867	(62 867)	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 у Общества отсутствовали запасы, переданные в залог.

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8.1. Данные о дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Таблица 8.1.
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Учтённая по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтённая по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	использование резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	-	-	1 917	-	-	-	-	1 917	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к получению	за 2023 г.	-	-	1 917	-	-	-	-	1 917	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	46 112	-	917	(360)	(11 565)	-	-	35 464	(360)
	за 2022 г.	99 319	-	13 414	-	(6 828)	-	206	46 112	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	34 609	-	-	-	(2 216)	-	-	32 393	-
	за 2022 г.	87 280	-	10 212	-	(62 883)	-	-	34 609	-
Авансы выданные	за 2023 г.	433	-	-	(360)	(71)	-	-	362	(360)
	за 2022 г.	1 824	-	67	-	(1 459)	-	-	433	-
Налог и сборы	за 2023 г.	10 923	-	-	-	(9 131)	-	-	1 792	-
	за 2022 г.	7 582	-	3 135	-	-	-	206	10 923	-
Социальное страхование	за 2023 г.	147	-	-	-	(147)	-	-	-	-
	за 2022 г.	183	-	-	-	(36)	-	-	147	-
Прочие дебиторы	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	2 450	-	-	-	(2 450)	-	-	-	-
Проценты к получению	за 2023 г.	-	-	917	-	-	-	-	917	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО дебиторская задолженность	за 2023 г.	-	-	2 834	-	-	-	-	37 381	(360)
	за 2022 г.	99 319	-	13 414	-	(6 828)	-	206	46 112	-

9. Денежные средства и их эквиваленты

Информация о наличии денежных средств на счетах в банках по состоянию на 31 декабря представлена ниже.

Таблица 9.1.
Наличие денежных средств

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях	42 786	45 611	135 783
Денежные средства в иностранной валюте	-	-	14 127
Итого денежные средства	42 786	45 611	149 910

Показатели отчета о движении денежных средств Общества отражаются в рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, производится по среднему курсу, исчисленному за месяц.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2023 г. недоступны для использования.

10. Прочие оборотные активы

На 31 декабря прочие оборотные активы Общества состояли из следующих позиций:

Таблица 10.1.
Прочие оборотные активы

Виды активов	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Расходы будущих периодов на добровольное медицинское страхование работников	-	100	536
Прочие расходы будущих периодов	30	11	172
Итого	30	111	708

11. Уставный и добавочный капитал

Таблица 11.1.
Уставный и добавочный капитал

	31 декабря 2023	31 декабря 2022	31 декабря 2021
Уставный капитал	3 108	3 108	3 108
Добавочный капитал	425 615	425 615	24 420

Доля полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 100%.

12. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице 12.1

Таблица 12.1.
Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв по неиспользованным отпускам	465	1 202	(1 667)	-	-
Всего	465	1 202	(1 667)	-	-

13. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 14.1.

Таблица 13.1.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец года
			Поступление в результате хозяйственных операций	Выбыло		
				Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	165 586	263 649	(429 235)	-	-
в том числе:						
займы	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	165 586	263 649	(429 235)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	842	698	(842)	-	698
	за 2022 г.	340 528	1 025	(340 528)	-	842
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	842	698	(842)	-	698
	за 2022 г.	334 086	842	(334 086)	-	842
Расчеты по налогам и взносам	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	6 442	-	(6 442)	-	-

14. 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, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99).

Таблица 14.1.

Выручка

Вид деятельности	2023	2022
Реализация готовых товаров (средства защиты)	-	46 277
Реализация укомплектованных товаров (каска)	-	4 691
Услуги сервисного обслуживания	-	73
Итого	-	51 041

Таблица 14.2.

Себестоимость

Статья затрат	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	-	(37 250)
Итого	-	(37 250)

Таблица 14.3.

Расходы по основному виду деятельности

Статья затрат	2023 г.	2022 г.
Заработная плата и социальные отчисления	(7 243)	(44 865)
Бухгалтерское обслуживание и услуги аудита	(1 700)	(2 778)
Консультационные услуги	(1 366)	(1 948)
Услуги управления	(864)	-
Расходы на сертификацию	(588)	(3 114)
Адрес местонахождения	(261)	-
Программное обеспечение	(95)	(862)
Добровольное страхование работников и имущества	(18)	(758)
Услуги связи (интернет, телефония)	(5)	(860)
Аренда и содержание офиса	-	(3 852)
Аренда склада	-	(1 356)
Командировочные и представительские расходы	-	(283)
Материальные затраты	-	(765)
Прочие	(109)	(1 426)
ИТОГО	12 249	62 867

15. Прочие доходы и расходы

Таблица 15.1.

Прочие доходы

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Доход от финансовых вложений (проценты по банковским депозитам)	2 834	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	4	403
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	3	92 993
Доходы от безвозмездно полученного имущества	-	1 143
Прочие внереализационные доходы и расходы	-	3 367
Итого прочие доходы	2 841	97 906

Таблица 15.2.
Прочие расходы

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(2 212)	-
Списание переплаты налогов по сверке с ИФНС	(644)	-
Резервы по сомнительным долгам	(360)	-
Расходы на услуги банков	(21)	(596)
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(2)	(92 776)
Расходы, связанные с реализацией основных средств	(1)	(67)
Прочие	(52)	(17 276)
Итого прочие расходы	(3 292)	(110 715)

16. Расчеты по налогу на прибыль

Таблица 16.1.
Расчёты по налогу на прибыль

	2023	2022
Убыток до налогообложения	(12 700)	(61 885)
Изменение отложенных налоговых активов	(8 691)	(14 771)
Текущий налог на прибыль	-	-
Чистая прибыль (убыток)	(21 391)	(76 656)
СПРАВОЧНО:		
Списание отложенных налогов прошлых лет	(8 763)	(25 445)

17. 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:

- Основное хозяйственное общество;
- Другие связанные стороны;
- Управленческий персонал – генеральный директор Зайцева Евгения Викторовна.

Таблица 17.1.
Связанные стороны

№	Полное наименование юридического лица	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	МСА ИНТЕРНЭШНЛ ХОЛДИНГС БИ.ВИ.	Нидерланды	Владеет 99,98% уставного капитала	99,001%	–
Другие связанные стороны					
1	MSA Europe GmbH	Швейцария	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
2	Latchways plc	Великобритания		–	–
3	MSA Worldwide LLC	США		–	–
4	MSA Safety Sales LLC	США		–	–
5	MCA Еурекс Би. Ви.	Нидерланды		0,999%	-

В течение 2023 года у Общества не было расчётов со связанными сторонами. На 31 декабря 2023 г. расчеты со связанными сторонами были полностью завершены.

18. Сведения о бенефициарах

Общество является частью иностранной корпорации MSA Safety Incorporated. 100% акций MSA Safety Incorporated обращаются на рынке ценных бумаг на Нью-Йоркской фондовой бирже. Нет существенных собственников, которые прямо или косвенно владеют (имеют участие 25% и более в капитале) Обществом.

19. События, произошедшие после 31 декабря 2023 г.

События после отчётной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Зайцева Е.В.