

12.03.2024г.

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Просек Рус» за 2023 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Просек Рус» зарегистрировано 15.01.2008 г.

Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля прочими машинами и оборудованием.

Единственным Учредителем и Участником Общества является компания Просек АГ (Просек СА), Швейцарская Конфедерация, зарегистрированная 08.04.1954 под регистрационным номером СН-020 3 920 517-2.

Решением собственника № 1/2023 от 11 апреля 2023г. принято решение о ликвидации компании с 11 мая 2023г. Ликвидатором назначена Левина Юлия Владимировна.

Среднегодовая численность – 0 чел.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Основными положениями учетной политики являются:

- срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 № 1.
- амортизация объектов основных средств рассчитывается линейным способом согласно ФСБУ 6/2020;
- объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы по мере их ввода в эксплуатацию;
- ежегодная переоценка основных средств не производится;
- при списании материалов, при продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по методу FIFO;
- для целей налогообложения НДС выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки товаров (работ, услуг);
- для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьей 271 НК РФ доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) прав имущественных;

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв под обесценение запасов в 2023г. не создавался, т.к. чистая стоимость запасов больше их фактической себестоимости.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС .

В 2023 году ведение бухгалтерского учета осуществлялось специализированной организацией на договорных началах.

В 2023г. в связи с ликвидацией Общества товары были реализованы со значительной скидкой, в связи с чем получен убыток в размере 11 787 тыс. руб.

Пояснения к балансу.

## Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью "ПРОСЕК РУС"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	78	97	462
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	4 188	2 238	2 774
Прочие внеоборотные активы	1190	-	1 529	887
Запасы	1210	3 602	16 506	31 401
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	2 885	2 848	1 413
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 896	6 974	9 147
Прочие оборотные активы	1260	-	7	21
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>15 649</b>	<b>30 199</b>	<b>46 105</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	16	19	89
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	27	2 209	17 795
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	578	1 037
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>43</b>	<b>2 806</b>	<b>18 921</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>15 606</b>	<b>27 393</b>	<b>27 184</b>

\* - 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.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Часть Здания (кабинет 394, 3-Н, 5 эт)	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**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	-	-	-
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	-	-	236
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Левина Юлия  
Владимировна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.



**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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		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)	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 848	-	2 845	-	(2 808)	-	-	-	-	-	-	2 885	-
	5530	за 2022г.	1 501	-	2 085	-	(773)	-	-	-	-	4	32	2 848	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 688	-	-	-	(1 688)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	1 688	-	-	-	-	-	-	-	-	1 688	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	634	-	43	-	(594)	-	-	-	-	-	-	83	-
	5532	за 2022г.	1 199	-	58	-	(623)	-	-	-	-	-	-	634	-
Прочая	5513	за 2023г.	526	-	2 802	-	(526)	-	-	-	-	-	-	2 802	-
	5533	за 2022г.	302	-	339	-	(150)	-	-	-	4	32	526	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 848	-	2 845	-	(2 808)	-	-	X	-	-	-	2 885	-
	5520	за 2022г.	1 501	-	2 085	-	(773)	-	-	X	4	32	2 848	-	-

## 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 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	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.	2 209	4	-	(2 186)	-	-	-	-	27
	5580	за 2022г.	17 882	1 970	63	(17 741)	-	-	4	32	2 209
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	559	4	-	(550)	-	-	-	-	13
	5581	за 2022г.	17 176	434	63	(17 115)	-	-	-	-	559
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	505	-	-	(505)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 647	-	-	(1 633)	-	-	-	-	14
	5583	за 2022г.	111	1 535	-	-	-	-	-	-	1 647
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	89	-	-	(121)	-	-	4	32	4
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 209	4	-	(2 186)	-	X	-	-	27
	5570	за 2022г.	17 882	1 970	63	(17 741)	-	X	4	32	2 209

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Левина Юлия****Владимировна**

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	127	97
Расходы на оплату труда	5620	2 885	7 458
Отчисления на социальные нужды	5630	555	1 726
Амортизация	5640	19	593
Прочие затраты	5650	3 117	3 162
Итого по элементам	5660	6 703	13 036
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	12 313	25 233
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	329	463
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 345	38 732

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Левина Юлия  
Владимировна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 марта 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	578	77	(635)	(19)	-
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	444	59	(503)	-	-
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	134	18	(152)	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Левина Юлия  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.