

# ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус»

105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, д. 36, стр. 9, оф. 217-15

Тел. +7 495 380 30 85

Crystalbohemia2013@gmail.com



**CRYSTAL BOHEMIA**  
PODĚBRADY • CZECH REPUBLIC



г. Москва

14 марта 2024 года

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» за 2023 год

#### 1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Кристал БОГЕМИЯ Рус».

1.2. Юридический и фактический адрес Общества: 105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, д.36, стр.9, оф.217-15

1.3. Дата государственной регистрации Общества: 18.09.2013 г.

1.4. ИНН: 7701371253; КПП 770101001 ОГРН: 1137746859106.

1.5. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 1 млн. руб.

1.6. Участниками Общества являются:

- CAR4WAY a.s. (Чешская Республика) - владеет 100% уставного капитала.

1.7. Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

1.8. В 2023 году Общество имело 1 обособленное подразделение (стационарные рабочие места без выделенного баланса и собственного расчетного счета):

- по адресу 142715, Московская область, г.о. Ленинский, д. Апаринки, влд. 9, по месту нахождения складских помещений.

1.9. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2023 год составила 28 человек.

1.10. Директором Общества является Макаров Геннадий Андреевич.

1.11. Общество не подлежит обязательному аудиту за 2023 год.

#### 2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» ведется самостоятельно бухгалтерской службой организации.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

2.1.2. При списании оценка материалов и товаров производится способом ФИФО.

2.1.3. Коммерческие расходы Общества признаются единовременно в периоде их осуществления в качестве условно-постоянных.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Общество применяет общий режим налогообложения.

2.2.2. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ.

2.2.3. Организация ведет отдельный учет НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению операций. В случае если доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов от общей величины расходов на производство, суммы налога по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций, подлежат вычету в соответствии со ст. 172 НК РФ.

2.2.4. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.5. В целях определения материальных расходов при списании материалов и товаров применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.3. Бухгалтерская отчетность ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» за 2023 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год**

3.1. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля изделиями из керамики и стекла (код ОКВЭД – 46.44) на долю которой приходится 100 % выручки. В 2023 году выручка от реализации выросла на 115 653 тыс.руб или более чем на 30% по сравнению с 2022 годом и составила 507 296 тыс.руб. (без учета НДС). В 2022 году выручка (без учета НДС) была 391 643 тыс.руб.

В 2023 году на долю 10 крупнейших покупателей пришлось 56,13% выручки, тогда как в 2022 году данный показатель составил 49,7%. При этом, если в 2023 году на крупнейшего покупателя приходилось 12,64 % выручки, то в 2022 году на крупнейшего покупателя приходится 12,5% выручки.

3.2. Себестоимость товаров составляет более 51,94% от расходов на продажу Общества 2023 гг. и почти 100 % товаров поставляются по операциям со связанными сторонами (см. раздел 4.1. пояснений).

3.3. Прочие доходы в 2023 году увеличились на 546 тыс.руб. на что в основном повлияло предоставление кредит-нот по поставленному бракованному товару.

3.4. Прочие расходы увеличились в 2023 году на 29 609 тыс.руб., на что в основном повлияло увеличение отрицательных курсовых разниц.

Курсовые разницы, показаны в отчетности за 2023 год «свернуто» и отражены в составе прочих расходов сумме 29 621 тыс.руб. (прочие доходы 20 910 тыс.руб. и прочие расходы 50 531 тыс.руб.).

Корректировки накладных за прошлый период показаны в отчетности за 2023 год «свернуто» и отражены в составе прочих расходов в сумме 3 481 тыс.руб. (прочие доходы 2 696 тыс.руб. и прочие расходы 6 177 тыс.руб.).

3.5. В 2022-2023 гг. В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

3.6. В 2023 году Обществом было списано в результате выявленного боя, брака и пересорта товаров на сумму 1 402 тыс.руб., а в 2022 году на сумму 1 235 тыс.руб.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.7. Сумма дебиторской задолженности предприятия составила 128 641 тыс.руб. - по состоянию на 31.12.2023 г., в том числе по расчетам с покупателями 120 093 тыс.руб., а по состоянию на 31.12.2022 г. дебиторская задолженность составляла 130 554 тыс.руб., в том числе по расчетам с покупателями 127 296 тыс.руб. По оценкам ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус», в ходе проведения инвентаризации просроченной дебиторской задолженности Общества был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2 756 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2023 г и в сумме 3 174 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2022 г.

3.8. Сумма кредиторской задолженности Общества составила 131 916 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2023 г и 67 742 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2022 г. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

3.9. По состоянию на 31.12.2023 г. Общество арендует 2 нежилых помещения для размещения офиса и склада, по адресам:

-105082, г.Москва, ул.Большая Почтовая, д.36, стр.9, офис 217-15, общей площадью 101 кв.м, на 2-м этаже административного здания;

- 142715, Московская область, г.о. Ленинский, д. Апаринки, влд. 9, склад площадью 3 120,3 кв.метров.

Договорами аренды указанных нежилых помещений их денежная оценка не предусмотрена.

3.10. У Общества отсутствуют обеспечения обязательств выданные и полученные.

#### **4. Информация о связанных сторонах**

4.1. Связанные стороны ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» и операции Общества с ними:

– участник Общества – CAR4WAY a.s., доля которой в уставном капитале Общества составляет 100%.

В 2023-2022 году Обществом дивиденды CAR4WAY a.s. не выплачивались.

- компания Crystal BOHEMIA a.s., принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

В 2023-2022 годах, согласно договорам поставки товаров, Общество приобретало у компании Crystal BOHEMIA a.s. изделия из хрусталя и стекла:

В 2023 году товаров было приобретено на сумму 2 243 тыс.евро, , из них было погашено 1 600 тыс.евро, получена кредит-нота на сумму 9,9 тыс.евро и остаток задолженности на 31.12.2023 составил 988,2 тыс.евро, что равно 98 022 тыс.руб.

В 2022 году товаров было приобретено на сумму 1 357,2 тыс.евро., из них у было погашено 1110,6 тыс.евро и остаток задолженности на 31.12.2022 составил 355,2 евро, что эквивалентно 26876 тыс.руб

– компания S&L crystal-glass-porcelan a.s., принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество:

– В 2023 году, согласно договорам поставки товаров, Общество приобретало у компании изделия из фарфора на сумму 917 тыс.евро, что эквивалентно 84 949 тыс.руб. Из них у было погашено 886,2 тыс.евро, в рулях это составило 78 141 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023 остаток задолженности составил 143 тыс.евро, что эквивалентно 14 183 тыс.руб.

В 2022 году, согласно договорам поставки товаров, Общество приобретало у компании изделия из фарфора на сумму 814,6 тыс.евро, что эквивалентно 60 329,5 тыс.руб. Из них у было погашено

807,7 тыс.евро, в рублях это составило 60 692,5 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2022 остаток задолженности составил 112,2 тыс.евро, что эквивалентно 8 485,2 тыс.руб.

Кроме того, компания S&L crystal-glass-porcelan a.s. предоставила Обществу процентный займ по состоянию на 31.12.23 в сумме 812,5 тыс.евро, а по состоянию на 31.12.22 сумма займа составляла 812,5 тыс.евро.

По займу начисляются и выплачиваются ежеквартально проценты. В 2023 году была пересмотрена ставка по договору, установлена в размере 15%, и были начислены проценты в сумме 121,9 тыс.евро и выплачено 70,9 тыс.евро, тогда как за 2022 году было начислено процентов в сумме 81,3 тыс.евро и выплачено 84,9 тыс.евро.

– Макаров Геннадий Андреевич осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Общества.

4.2. Общество осуществляло выплаты краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус», общий размер которых составил 12 285 тыс.руб. - в 2023 году и 7 876 тыс.руб. в 2022 году.

## **5. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.**

5.1. Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2023 года - дату составления бухгалтерской отчетности, составляет 99,1919 руб. за 1 евро, и 89,6883 за 1 доллар США.

5.2. Положительные и отрицательные курсовые разницы относились на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов и расходов.

## **6. События после отчетной даты**

В ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» отсутствуют события после отчетной даты.

Существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой, у ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» отсутствует.

## **7. Условные активы и обязательства**

По состоянию на 31.12.2023 в ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус» отсутствуют условные активы и обязательства.

Директор ООО «Кристал БОГЕМИЯ Рус»

Макаров Г.А.