

ООО «АФР»

196006, г.СПб, Лиговский пр., д.270, лит.Б, оф 311

ИНН 7810325401 КПП 781001001

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год ООО «АФР»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «АФР», юридический и фактический адрес: 196006, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр., д.270, лит.Б, оф. 311.

Дата государственной регистрации: 07 мая 2004 года. Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Московскому району Санкт-Петербурга за основным государственным регистрационным номером 1047815028293, Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 78 002330080.

ИНН: 7810325401.КПП: 781001001.

Участником ООО «АФР» является иностранное физическое лицо, Александер Ремпель, размер доли 63,03%. Указанное лицо является связанной стороной по отношению к ООО «АФР». Доля в размере 36,97%, принадлежавшая ПневматикСкэйлАнгелус оф Белгиум БВБА, перешла к ООО «АФР» 19.12.2023. в связи с решением о ликвидации ПневматикСкэйлАнгелус оф Белгиум БВБА и отказом Александра Ремпеля на переход доли правопреемникам ПневматикСкэйлАнгелус оф Белгиум БВБА. Переход доли ПневматикСкэйлАнгелус оф Белгиум БВБА к ООО «АФР» зарегистрирован в ЕГРЮЛ 28.12.2023. за ГРН 2237803538487.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 22 человека.

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись оптовая торговля промышленным оборудованием (пневматические насосы, оборудование для закупорки бутылок, автоматические обмотчики, упаковочные машины, оборудование для закатки алюминиевой и жестяной банки, комплектующие и запчасти для оборудования) и проведение работ по монтажу, пуско-наладке, техническому аудиту промышленного оборудования. ООО «АФР» с 2005 года осуществляет внешнеэкономическую деятельность, а именно приобретает и ввозит импортное оборудование для промышленных предприятий и осуществляет его продажу и обслуживание на внутреннем рынке РФ. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Управление финансовыми рисками

Влияние на финансовые риски оказывали распространение вируса COVID-19, а кроме того регулярно объявляемые некоторыми странами с февраля 2022 года по настоящее время пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических и юридических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдалось значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллара США и евро, затруднение в проведении импортных поставок и валютных платежей. Не смотря на столь сложные условия работы, организация работает над увеличением оборота. Руководство организации сохранило имеющийся высококвалифицированный персонал и постоянно ведет работу по расширению рынков продаж, поиску новых поставщиков, путей поставок и сокращению издержек, а также предпринимает

надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

3. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг в бухгалтерском учете признается по мере готовности готовой продукции, отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и выставления расчётных документов, передачи прав владения, пользования и распоряжения на продукцию, работы, услуги.

Доходы от реализации в 2023 году составили **429 599** тыс. руб. (без НДС):

В том числе:

выручка по оптовой торговле: 89 218 тыс. рублей

выручка по работам: 340 381 тыс. рублей

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год – **205 677** тыс. руб.;
- 2021 год – **325 404** тыс. руб.;

4. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили:

Расходы по основным видам деятельности	По данным бухгалтерского учета, тыс.руб
Расходы основного производства	35 660
Себестоимость реализованных товаров	229 032
Управленческие расходы	122 421
Всего:	387 113

В течение 2023 года Общество не привлекало кредитов и займов. На конец 2023 года не погашенных кредитов и займов нет.

5. Состав прочих доходов и расходов.

Прочие доходы за 2023 год	По данным бухгалтерского учета, тыс. руб
Реализация права требования до наступления срока платежа (факторинг)	27 555
Курсовые разницы	16 601
Прочие внереализационные доходы	7 415
Всего:	51 571

Прочие расходы за 2023 год	По данным бухгалтерского учета, тыс. руб.
Реализация права требования до наступления срока платежа (факторинг)	27 555
Курсовые разницы	10 887
Расходы на услуги банков	2 616
Прочие внереализационные расходы	11 924
Всего:	52 982

6. Операции между связанными сторонами.

В 2023 году между связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

Оплата труда основного управленческого персонала составила 17 368 тыс.руб.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №1У от 31.12.2021г.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

- *списывается единовременно.*

Информация об основных средствах раскрыта в соответствии с п. 45 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утверждено Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н). Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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

Предприятием создаются **резервы сомнительных долгов** по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности) в соответствии с утвержденным в учетной политике порядком.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается:

- *на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости. Счет 21 «Полуфабрикаты собственного производства» не применяется.*

К **прямым расходам**, связанным с реализацией товаров, а так же, выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- *Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);*
- *Покупная стоимость реализуемых товаров;*

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода

- *не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».*

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется:

- исходя из расходов на их приобретение, включая транспортные расходы по доставке товаров.

Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте:

- пересчет стоимости средств на банковских счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»). Кредиторская и дебиторская задолженность в части авансов выданных и авансов полученных отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС.

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н) нет.

Генеральный директор ООО «АФР»

А. Ремпель

18 марта 2024г.

