# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ ООО «МОДУЛА РУССИЯ» ЗА 2023 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Модула Руссия» осуществляет коммерческую деятельность с 2019 года.

Основными видами деятельности организации были импорт и реализация высокотехнологичных автоматизированных лифтовых модулей (код по ОКВЭД-2: 46.69.9), купля-продажа запасных частей к ним, а также пуско-наладка этого оборудования и техническое обслуживание автоматических складов (код по ОКВЭД-2: 33.12).

**Бухгалтерская отчётность за 2023-й год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности.** Фактов неприменения правил бухгалтерского учёта в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в 2023-м году не было. Общество использовало в 2023-м году план счетов, утверждённый Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94-н. При этом рабочий план счетов был сформирован таким образом, чтобы максимально достоверно отражать текущее финансовое состояние организации.

**Сопоставимость данных бухгалтерской отчётности с предшествующими периодами.** Достаточный сравнительный анализ финансового положения организации виден из сопоставления отчётности 2021-го, 2022-го годов и отчётного периода.

**Активы Общества.** Активы Общества на отчётную дату сформировались из расходов будущих периодов, дебиторской задолженности, авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, задолженностей прочих дебиторов и ликвидных денег. В расчёт также включены отложенные налоговые активы. Для амортизации основных средств применялся линейный способ амортизации. К отчётной дате остатки основных средств переведены в состав малоценных и быстроизнашивающихся предметов, а остаточная стоимость в результате таковой переоценки в размере 38 тыс руб отнесена на финансовый результат, остающийся в распоряжении организации после уплаты налога на прибыль организаций. Списаны неликвидные внеоборотные активы, в том числе движимое имущество, пришедшее в негодность в результате его хранения под открытым небом.
Расчёт затрат осуществлялся по итогам каждого квартала на последнюю дату последнего месяца каждого квартала.

**Дебиторская задолженность.** В результате прекращения ООО «Оборудование для склада» и аффилированного с этим ООО «Оборудование для склада» Открытого акционерного общества «Автопроммаркет», контролировавшихся тем же конечным бенефициаром и учредителем – гражданкой России Солдатовой И.А., которая, с свою очередь, завершила свою деятельность в качестве индивидуального предпринимателя, ООО «Модула Руссия» признало финансовые вложения на сумму в 11 миллионов 680 тысяч рублей убытками, не уменьшающими прибыль для целей налогообложения.
Лицом, контролирующим организацию, решение об инициировании процедуры привлечении должника к субсидиарной ответственности не принято.

**Капитал и резервы Общества.** В 2023-м году капитал организации увеличился на 150 тыс рублей – сумму чистой прибыли. Собственниками было принято решение о докапитализации общества на сумму доходов от аннулирования кредиторской задолженности 8,923 млн ₽. Общий капитал организации с учётом уставного капитала и упомянутой выше переоценки внеоборотных активов составляет 11,363 млн руб.

**Информация по сегментам.** В отчётном периоде выручка от реализации товаров, работ и услуг отсутствует. Выпадение доходов организации обусловлено разрывом логистических цепочек и блокированием поставок из недружественных стран. Единоличным исполнительным органом приняты эффективные меры по недопущению переводов денежных средств за пределы Российской Федерации, в том числе прекращён паспорт валютного договора в уполномоченном банке, что автоматически препятствует возможности оплаты за рубеж ранее поставленных из недружественных стран товаров и услуг.

**О соответствии требованиям Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» от 07.08.2011 № 115-ФЗ.** По состоянию на начало отчётного периода доли в уставном капитале Общества распределены следующим образом:
- 99,99% долей участия (контролирующий пакет) номинальной стоимостью в 8,999,100 ₽ – у акционерного общества Модула С.п.А., итальянского юридического лица с регистрационным и налоговым № 03197890365 в реестре предприятий провинции Реджо-нель-Эмилия, с местом нахождения по адресу: вия Сан-Лоренцо, дом 41, деревня Казальгранде (провинция Реджо-нель-Эмилия), почтовый индекс 42013,
- 0,01% номинальной стоимостью долей в 900 ₽ остаются у акционерного общества С.Ф.Х. С.п.А., юридического лица, зарегистрированного в соответствии с законодательством Итальянской Республики в Реестре

предприятий г. Модены 21.05.2021 за № 06872610966, с адресом местонахождения: вия Раккетта, дом 2, г. Сассуоло (провинция Модена), почтовый индекс 41049, Италия.

100% акций Модула С.п.А. (€15,100,000.00) принадлежат указанному в предыдущем абзаце текста С.Ф.Х. С.п.А., которое через договоры доверительного управления на сумму владения в капитале, равную €100,000,000.00 (Ста миллионам евро 00/100), контролируется узуфруктуарием, являющимся в итоге стапроцентным бенефициарным владельцем ООО Модула Руссия, – физическим лицом Стефани Франко, гражданином Итальянской Республики, родившимся в Королевстве Италия в Приньяно Сулла Секкья (провинция Модена), дата рождения 05.02.1945, налоговый код SRFFNC45B05H061I, паспорт YB5153635 выдан 17 июня 2019г. итальянским министерством иностранных дел и международного сотрудничества, который проживает в г. Сассуоло (провинция Модена), адрес местожительства: 41049, г. Сассуоло (MO), виале Джакобацци, 25 (viale Giacobazzi 25, Sassuolo (MO) 41049 Italy).

Трастовые декларации, договоры доверительного управления, афидевиты, и т.п. с другими физическими и юридическими лицами ни самим Обществом, ни его высшими органами управления не заключались, а деривативные обязательства не передавались.

**О единоличном исполнительном органе Общества.** В отчётном периоде обязанности единоличного исполнительного органа Общества по договору доверительного управления осуществлены внешним управляющим – индивидуальным предпринимателем Р.Байгазиным ИНН 772007818709. Трастовые декларации и афидевиты с другими физическими и юридическими лицами не заключались.

**События после отчётной даты.** В период от даты завершения отчётного года и по дату утверждения настоящей бухгалтерской отчётности за 2023 год не принималось новых обязательств, не были получены займы или выданы гарантии, влияющие на бухгалтерскую отчётность или финансовое состояние организации.

**Заключительные положения.** По состоянию на день утверждения бухгалтерской отчётности за 2023 год Общество умеренно платёжеспособно, не имеет наложенных и не уплаченных налоговых санкций за неисполнение обязательств перед бюджетом и/или внебюджетными фондами.
Налог на прибыль организаций перечисляется в установленные Налоговым кодексом Российской Федерации сроки в бюджеты обоих уровней.

**Специальная оговорка.** Подписавшее настоящую бухгалтерскую отчётность лицо не является штатным работником организации, не имеет долей в Обществе, осуществляет свои функции единоличного исполнительного органа Общества по договору передачи полномочий в рамках ограничений, наложенных на управляющего договором доверительного управления, вследствие чего не принимает решений по продолжению или прекращению деятельности организации.

Управляющий –
индивидуальный предприниматель _____
Байгазин Руслан Анталович