

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
за 2023 год
ООО «РУСЬИМПОРТ»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Оглавление

1. Сведения об Обществе	3
1.1. Общие сведения об Обществе.....	3
1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества	3
1.3. Сведения об изменении размера уставного капитала Общества.....	4
1.4. Информация об аудиторе Общества:	4
1.5. Краткая характеристика деятельности Общества	4
1.6. Численность работников Общества	4
1.7. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:	4
2. Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета	5
2.1. Основные элементы учетной системы Общества	5
2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.	5
2.2.1. Учет основных средств.	5
2.2.2. Учет нематериальных активов	7
2.2.3. Учет материально – производственных запасов.	8
2.2.5. Порядок учета займов и кредитов.	10
2.2.6. Порядок учета финансовых вложений.	11
2.2.7. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности.	11
2.2.7. Порядок учета расчетов по налогу на прибыль и прочих налогов.	13
2.2.8. Порядок учета оценочных и условных обязательств.	14
2.3. Порядок учета резервов предстоящих расходов.	14
3. Информация о финансовом положении, доходах и расходах Общества	15
3.1. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности.....	15
3.2. Состав прочих доходов и расходов Общества.....	16
3.2. Расчеты по налогу на прибыль за 2023 г.....	16
3.4 Информация об основных факторах риска, связанных с деятельностью Общества	17
4. Информация о связанных сторонах.....	18
5. Информация о государственной помощи.....	21
6. Информация о событиях после отчетной даты.....	21
7. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах..	21
8. Информация о прекращаемой деятельности.....	22
9. Информация об участии в совместной деятельности	22
10. Информация об изменении показателей в строках бухгалтерской отчетности	22
11 Информация о конечных бенефициарах	22
12. Раскрытие отдельных статей баланса.....	22
а) Материально-производственные запасы.....	22
б) Финансовые вложения и заемные средства.....	23
в) Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	26
10	26
551	26
г) Прочие оборотные активы.....	27
д) Дебиторская и кредиторская задолженность.....	27
е) Денежные средства.....	27
ж) Поручительства и гарантии	29
з) Отражение операций по реорганизации.....	29
14. Отражение денежных средств и денежных эквивалентов, порядок формирования Отчета о движении денежных средств.....	29

1. Сведения об Обществе

1.1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью "РУСЬИМПОРТ".

Сокращенное наименование: ООО "РУСЬИМПОРТ".

Тел./факс (812) 332-67-00.

Юридический адрес: 188508, Ленинградская область, р-н Ломоносовский, Горелово поселок городского типа, Волхонсоке (Производственная зона Горелово квартал 5 тер) ш, д. 2А Квартал 5.

Фактический (почтовый адрес): 188508, Ленинградская область, р-н Ломоносовский, Горелово поселок городского типа, Волхонсоке (Производственная зона Горелово квартал 5 тер) ш, д. 2А Квартал 5.

Дата государственной регистрации: 30.08.2011, Свидетельство № 1117847362500.

Идентификационный статистический код предприятия ОКПО 92068661,

Код организационно-правовой формы (ОКОПФ) 12300.

Основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) 46.6.

Идентификационный налоговый номер (ИНН) 7807362724.

Код причины постановки на учет (КПП) 472501001.

Филиалов и представительств у Общества не имеется.

У Общества открыты обособленные подразделения:

- Россия, город Москва, ул. 2-я Рыбинская, д.13. КПП 771845001

- Россия, город Санкт-Петербург, Невский пр., д.21А КПП 784045001

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее десяти процентов.

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на дату окончания отчетного года составляет 3 428 тыс. руб.

В период с 01.01.2023 по 31.12.2023 единственным участником Общества, владеющим 100% долей, составляющей уставный капитал, является:

- Частная компания с ограниченной ответственностью «Эй-Икс-И Недерланд Б.В.», зарегистрированная в соответствии с законодательством Нидерландов 11.12.1980, регистрационный номер 24139728, расположенная по адресу: Стефенсонвег 6, 4207 НВ Горингем, Нидерланды. Переименование частной компании «Алерс Роттердам Б.В.» в «Эй-Икс-И Недерланд Б.В.» произошло 29 июля 2013 г

1.3. Сведения об изменении размера уставного капитала Общества

За отчетный год изменений в уставном капитале не было.

За предыдущие 3 года не производились изменения размера уставного капитала.

1.4. Информация об аудиторе Общества:

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2023 г. является аудиторская организация Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), который был утвержден Решением Единственного участника ООО «РусьИмпорт» от 30.04.2023 г.

Место нахождения аудитора: 101990, Москва г, ул. Мясницкая, дом 44/1, строение 2АБ.

ООО «ФБК» член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОГРНЗ – 11506030481.

1.5. Краткая характеристика деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- оптовая торговля машинами и оборудованием, деталями, узлами и прочими принадлежностями;
- оптовая торговля через агентов (за вознаграждение или на договорной основе);
- оптовая торговля непродовольственными и потребительскими товарами, а также пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями;
- прочая оптовая торговля всеми видами товаров;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- осуществление внешнеэкономической деятельности

1.6. Численность работников Общества

В 2023 г. в целом по Обществу среднегодовая численность составила 19,6 человек, в 2022 – 26 человек.

Численность работников на 31.12.2023 года 19 человек, на 31.12.2022 года 24 человек.

1.7. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Органами управления и контроля Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества (ЕИО)

Статус и порядок деятельности Общего собрания участников и Генерального директора/Директора определены и осуществляются в соответствии с Уставом Общества.

Функции ЕИО в период с:

- 01.01.2023 г. по 30.09.2023 г. выполняла Управляющая компания - АО «Алерс Рус», генеральным директором которой являлся Елзес Йоханнес Хендрик. Решение о передаче полномочий управляющей компании датировано 12.12.2017г., зарегистрировано в налоговом органе 22.12.2017г;
- 01.10.2023 г. по 06.11.2023 г. выполняла Управляющая компания - АО «Алерс Рус», генеральным директором которой являлась Черницкая Ирина Борисовна;
- 07.11.2023 г. по настоящее время Черницкая Ирина Борисовна.

2. Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета

2.1. Основные элементы учетной системы Общества

Ведение бухгалтерского учета в Обществе в 2023 г. осуществлялось сторонней организацией – АО «Алерс Рус» на основании Договора возмездного оказания услуг №5476 от 01.07.2016 года.

Бухгалтерский учет велся в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации применялась компьютерная техника, бухгалтерская программа 1С: Предприятие.

Инвентаризации подлежали все имущество Общества независимо от места нахождения и все виды обязательств. Инвентаризация проводилась в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Бухгалтерскую отчетность подписывает уполномоченный представитель Терентьева А. А. по доверенности №234 от 25.02.2022 г

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

В 2022 г. Обществом применялась Учетная политика для целей бухгалтерского учета, утв. 29 декабря 2017.

С 01 января 2023 г Обществом внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета, утвержденные Генеральным Директором Общества от 31.12.2022 года, в части пункта «2.3.1 Расходы по обычным видам деятельности»

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2023 году, отражены ниже.

2.2.1. Учет основных средств.

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив основным средством не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 % процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Элементами амортизации являются:

- Срок полезного использования;
- Способ начисления амортизации;
- Ликвидационная стоимость

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашается равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

Общество применяет амортизационную премию в налоговом учете в размере 10 процентов в отношении основных средств, относящихся к 1–2 амортизационным группам и 30 процентов в отношении основных средств, относящихся к 3–7 амортизационным группам

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката), учитываются Обществом в составе доходных вложений в материальные ценности с использованием счета 03.

Общество переоценку основных средств не проводит.

По капитальным затратам на арендованные основные средства срок полезного использования принимался равным сроку договора аренды.

Срок полезного использования объекта основных средств, первоначально определенный при вводе в эксплуатацию данного объекта, мог быть увеличен в случае, если в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения такого объекта произошло увеличение срока его эксплуатации.

При этом увеличение срока полезного использования объекта основных средств осуществлялось в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее был включен указанный объект.

Имущество, предоставляемое арендатору (нанимателю) за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, отражалось в бухгалтерском учете обособленно. Учет расходов, связанных с предоставлением имущества в аренду, велся обособленно.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитывались на забалансовом счете (за исключением объектов в случаях, предусмотренных в договоре финансовой аренды) в оценке, принятой в договоре аренды.

2.2.2. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Нематериальный актив принимался к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Сроки полезного использования НМА определяются при принятии объекта к учету, исходя из предполагаемого срока его использования в целях производства и управления, но не более 20 лет. НМА принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

Амортизация НМА производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной по сроку полезного использования объекта. Амортизация НМА отражается в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

Переоценка НМА не производится.

Расходы по доработке НМА относятся на расходы будущих периодов и списываются на затраты пропорционально оставшемуся сроку полезного использования объекта НМА. Переоценка нематериальных активов не производилась.

2.2.3. Учет материально – производственных запасов.

Запасы - активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.
- Запасы, предназначенные для управленческих нужд Общества.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определяемой суммой фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 ФСБУ 5/2019;
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщиков несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении от поставщиков.

Поступление запасов отражается без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Оценка запасов при их отпуске в производство (переработку) или другом выбытии производится по методу ФИФО.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.

Общество создает резерв под обесценение запасов по тем позициям, по которым обнаружены признаки обесценения:

- а. Запасы, непригодные для дальнейшего использования (ввиду истекшего срока годности, порчи и т. п.)
- б. Запасы, период оборачиваемости по которым по каким-либо причинам существенно отличается от периода оборачиваемости, характерного для данной категории запасов (Приложение № к УП), но по которым еще не сформирован резерв;

На основании требования рациональности бухгалтерского учета Общество проводит выборочную оценку запасов с признаками обесценения, удовлетворяющие критерию б.:

- проверка чистой стоимости продажи не производится по номенклатурным единицам, стоимость которых на отчетную дату составляет менее 5% от общей стоимости запасов, отраженных в составе запасов на соответствующем счете бухгалтерского учета;

При этом общая стоимость запасов с признаками обесценения, удовлетворяющим критерию б, не должна превышать 5% (уровень существенности) от стоимости запасов, отражаемых по соответствующей статье бухгалтерской отчетности.

Запасы с признаками обесценения, удовлетворяющими критериям а и б отражаются в учете Общества обособленно на отдельном субсчете 41.Б. Общество создает резерв под обесценение данных МПЗ в сумме фактической себестоимости запасов, если у Общества нет уверенности в том, что стоимость запасов будет компенсирована Поставщиком запасов.

В случае, если сумма компенсации меньше фактической себестоимости запасов Общество создает резерв под обесценение в размере разницы между суммой компенсации и фактической себестоимостью запасов.

В бухгалтерском учете данные о резерве под обесценение запасов отражаются с использованием счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей». Корреспондирующим счетом к счету 14 выступает счет 90.02 «Себестоимость продаж» в случае создания резерва под обесценение запасов, используемых в производственной деятельности. При создании резерва под обесценение по запасам, не используемых в основной деятельности, сумма резерва относится на счет 14 в корреспонденции со счетом 91.02 «Прочие расходы».

Резерв под снижение стоимости запасов начисляется на дату составления бухгалтерской отчетности

2.2.5. Порядок учета займов и кредитов.

Учет займов и кредитов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражалась в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредита).

Задолженность подразделялась на:

- краткосрочную;
- долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью считалась задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считалась задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой превышает 12 месяцев.

Общество осуществляло перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являлись:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам и кредитам.

Дополнительными расходами по займам и кредитам являлись:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), в том числе: расходы по страхованию, нотариальные услуги, оценка залога.

Расходы по займам отражались в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) в том отчетном периоде, к которому они относились.

Расходы по займам признавались прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежала включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам включались учитываются в составе прочих расходов

2.2.6. Порядок учета финансовых вложений.

К финансовым вложениям Общество относит в частности:

- предоставленные другим организациям и собственным работникам процентные займы,
- депозитные вклады.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений согласно условиям заключенных договоров. Учет финансовых вложений ведется в разрезе договоров. Отражение финансовых вложений в бухгалтерской отчетности производится по первоначально стоимости и исходя из оставшегося срока, в течение которого актив будет соответствовать условиям признания его в качестве финансовых вложений.

Депозитные вклады учитываются на сч.55 «Специальные счета в банках».

Размещенные депозиты (за исключением депозитов на условиях «до востребования») в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учитываются в составе финансовых вложений.

2.2.7. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности.

В качестве доходов от обычных видов деятельности в бухгалтерском учете в отчетном периоде отражались согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», выручка от реализации продукции, товаров, услуг, в качестве прочих доходов – доходы от реализации, ОС и прочих активов.

Доходами Общества в 2023 г. признавалось увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности являлась выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка). Выручка принималась к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации товаров (работ, услуг)) признавались при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отчетном периоде учет затрат на производство велся в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организаций».

Расходами Общества признавалось уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являлись расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считались расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимались Обществом к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы признавались в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с договором или на основании счета, в соответствии с требованиями законодательных и нормативных актов;
- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не выполнялось хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признавалась дебиторская задолженность.

Расходы по обычным видам деятельности формировали:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе продажи (перепродажи) товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).

Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат отражены в форме «Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» в разделе «Затраты на производство» за отчетный и предыдущий год.

Расходы, произведенные в связи с оказанием услуг по агентским и иным посредническим договорам, отражаются с использованием счета 20 «Основное производство» и признаются в том отчетном периоде, в котором признана выручка от реализации услуг по агентским договорам.

Расходы, связанные с торговой деятельностью, учитывались на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу списывались ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.2.7. Порядок учета расчетов по налогу на прибыль и прочих налогов.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Компания отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета.

Начисление налогов (авансовых платежей) осуществляется ежемесячно.

2.2.8. Порядок учета оценочных и условных обязательств.

Учет расчетов оценочных и условных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Обществом создаются оценочные резервы, предусмотренные требованиями законодательства Российской Федерации:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;

2.3. Порядок учета резервов предстоящих расходов.

Общество создает следующие виды резервов:

- Резерв на выплату вознаграждений по итогам года;
- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- Резерв сомнительных долгов;
- Резерв под снижение стоимости МПЗ.

1.1 Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

За отчетные периоды с 01.01.2023 оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца по каждому сотруднику в отдельности в программе «1С: Зарплата и управление персоналом».

Расчет оценочного обязательства производится по формуле:

$$НСР = (К \text{ дн.} * СДЗ) + СВ \text{ ВФ} + СВ \text{ НС}, \text{ где:}$$

НСР – начисленная сумма резерва по всем сотрудникам;

К дн. - количество дней основного и дополнительного отпусков, накопленного каждым сотрудником за отчетный месяц;

СДЗ - средний дневной заработок каждого сотрудника за предыдущие 12 месяцев, рассчитанный в соответствии с порядком расчета среднего дневного заработка для выплат отпускных и компенсаций за неиспользованный отпуск;

СВ ВФ – страховые взносы во внебюджетные фонды по каждому сотруднику, с учетом предельной величины базы начисления страховых взносов в соответствии с действующим законодательством РФ;

СВ НС - страховые взносы на страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний по каждому сотруднику.

Начисление резерва производится по подразделению с включением суммы резерва в состав расходов на оплату труда.

По состоянию на конец года проводится инвентаризация резерва предстоящих расходов для отражения оценочного обязательства с составлением акта инвентаризации с отнесением суммы излишне начисленного резерва в состав внереализационных доходов Общества или доначислением резерва по подразделению и включением суммы в состав расходов на оплату труда. Инвентаризация проводится исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка каждого сотрудника; расчет страховых взносов проводится с учетом порядка начисления страховых взносов, применяемым к выплатам по каждому сотруднику, и с учетом предельной величины базы начисления страховых взносов в соответствии с действующим законодательством РФ.

1.2 Резерв сомнительных долгов.

Компания создает резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями за счет финансовых результатов предприятия. Сомнительной задолженностью признается дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в течение 180 календарных дней с момента погашения, предусмотренного в договоре. Создание резерва сомнительных долгов оформляется Приказом о сумме отчислений в резерв сомнительных долгов.

1.3 Резерв на выплату вознаграждения за год.

Оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату вознаграждения по итогам отчетного периода, выплачиваемого в следующих за отчетным периодом года, определяется на 31 декабря отчетного периода исходя из сведений о сумме предполагаемого вознаграждения на годовую премию, включая сумму страховых взносов с таких расходов.

3. Информация о финансовом положении, доходах и расходах Общества

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

3.1. Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности

Наименование товаров, работ, услуг	Тыс. руб.			
	Выручка (Кт 90.01), без НДС		Себестоимость (сч.90.02)	
	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год
Товары (с учетом выданных премий) в т.ч.	1 885 105	838 781	1 291 916	748 819
- Lavazza	1 700 580	350 056	1 129 778	308 337
- Specialized	43 320	17	36 392	16
- Xpel	51 031	58 689	37 657	43 702
- Durable	18 361	1 134	14 912	-7 789
- HOP LUN	11 108	3 150	11 129	-1 854
- LAD RM	59 771	387 757	61 212	371 838
- Прочие	934	37 978	836	34 569
Оказанные услуги	23 642	2 857	1 677	404
Итого	1 908 747	841 638	1 293 593	749 223

В 2023 году по сравнению с предыдущим годом выручка уменьшилась на 1 067 тыс. руб. или на 55,9%. Соответственно уменьшился размер валовой прибыли. В 2023 году валовая прибыль составила 92 415 тыс. руб., что на 522 739 тыс. руб. меньше, чем в предыдущем году.

В 2023 году Общество выплатило покупателем премии в размере 1 694 тыс. руб. против премии в 2022 году в размере 53 736 тыс. руб.

Расходы на продажу в 2023 году уменьшились в связи с уменьшением рекламных расходов, расходов на хранение и обработку товаров, в результате чего уменьшились и, соответственно, затраты.

В 2023 году уменьшились расходы на услуги управления, в результате чего уменьшились соответственно затраты.

Убыток в 2023 году составил 205 088 тыс. руб. против прибыли за 2022 год в размере 81 129 тыс. руб.

3.2. Состав прочих доходов и расходов Общества

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Доходы, связанные с реализацией основных средств	144	487
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества (работ, услуг)	98	59
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	1 320	1 131
Штрафы, пени, неустойки к получению	0	920
Возмещение убытков к получению	1067	227
Курсовые разницы	51 399	413 519
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	1 494	15 164
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	139	4
Прочие внереализационные доходы	3 792	3 760
Излишки при инвентаризации	103	900
Безвозмездно полученное имущество	6 475	1 606
Отклонение курса покупки/продажи от курса ЦБ	2 381	18 719
Итого прочие доходы	68 412	456 496

Наименование прочих расходов	Сумма, тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Расходы, связанные с ликвидацией ОС	(134)	(1 553)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(437)	(56)
Расходы в виде образованных оценочных резервов	(6 658)	(1 385)
Расходы на услуги банков	(2 797)	(2 492)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(159)	(1 797)
Курсовые разницы	(176 737)	(410 169)
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	(4 806)	(12 314)
Расходы в виде списанной ДЗ	(3)	(27)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно для собственных нужд	(5 792)	(1 674)
Прочие внереализационные расходы	(9 839)	(7 749)
Отклонение курса покупки/продажи от курса ЦБ	(5 340)	(6 413)
Стоимость бракованного товара	(2 565)	(9 038)
Итого прочие расходы	(215 267)	(454 667)

3.2. Расчеты по налогу на прибыль за 2023 г.

Ставка налога на прибыль в 2023 году 20 %, в 2022 году 20%.

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2023 год	2022 год

1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(247 676)	105 518
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	49 535	(21 104)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(6 376)	(3 187)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	43 159	(24 861)
5	Отложенный налог на прибыль	43 159	(10 346)
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		(10 346)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6	Текущий налог на прибыль	0	(14 514)

3.4 Информация об основных факторах риска, связанных с деятельностью Общества

В течение 2023 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, высокой волатильности курса рубля по отношению к основным мировым валютам в течение отчетного периода, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции частично затрагивают Общество, так как часть контрагентов общества покинуло российский рынок а основной поставщик Общества Лавацца временно приостановил поставки на территории РФ. Несмотря на это Общество нашло новых перспективных клиентов в РФ, изменив структуру работы, а также продолжает искать варианты сотрудничества с другими европейскими компаниями. Частично поставки кофе удалось реализовать через дилеров. Это не компенсировало полностью уход Лавацца, но снизило уровень потерь стратегического партнера.

Так как компания активно работает с иностранными партнерами скачки курса могут оказать влияние на рентабельность операций, так как полностью исключить влияние курсов не представляется возможным.

По мнению руководства, последствия введенных санкций косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий 2023 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после

отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

4. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2023 год:

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1.	АХЕ Недерланд БВ	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
2.	Акционерное общество «АСТРОС ЛЦ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
3.	Акционерное общество «АЛЕРС РУС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
4.	Общество с ограниченной ответственностью «А-КАСТОМС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
5.	Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
6.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭйСиДистрибьюшн»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
7.	Черницкая Ирина Борисовна	Лицо является единоличным исполнительным органом Общества
8.	АЛЕРС ЛОГИСТИК НВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
9.	АЛЕРС СИНГАПУР ЛТД	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
10.	Алерс Плюс д.о.о.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
11.	АЛЕРС ИНДИЯ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
12.	ООО «Алерс Логистик Украина»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
13.	ТОО "Алерс Казахстан"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
14.	ЗАО «Алерс Клайпеда»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
15.	ПТ АЛЕНС ХОЕНГ ИНДОНЕЗИЯ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
16.	АЛЕРС МАРТИТАЙМ КИПР	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
17.	БИМ КОНГО САРЛЮ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
18.	Си ЛОЙД НВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

19.	Акционерное общество "АХЛЕР ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
20.	Анаком БВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
21.	АХЕ Инвестментс нв	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
22.	Алерс Интернэшнл СА	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
23.	Шанхай Алерс Интернэшнл Логистике Ко, Лтд	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
24.	Шанхай Алерс Интернэшнл Трейдинг Ко, Лтд	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
25.	СПФЛ (Парижская обучающая и логистическая компания)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
26.	Бридж Лайнс СА	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
27.	ООО «Алерс Украина»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
28.	ДоксБИ нв	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
29.	БИМ СА (БИМ е-Солютионс СА)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
30.	ООО «Алерс Логистикс»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
31.	АЛЕРСПРИМ С.Р.Л.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
32.	Си Ллойд Н.В.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

За отчетный период Общество совершало операции со следующими организациями, являющимися связанными сторонами за период 01.01.2023-31.12.2023 (с учетом зачета авансов):

Операции между Обществом и взаимозависимыми лицами, включая НДС, в тыс. рублях	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебиторская задолженность на начало периода	Кредиторская задолженность на начало периода	Величина оказанных услуг/ Погашение кредиторской задолженности	Погашение дебиторской задолженности / Величина полученных товаров и услуг	Дебиторская задолженность на конец периода	Кредиторская задолженность на конец периода
А-КАСТОМС ООО						
за 2022 год		(22 276)	73 462	(61 550)		(10 364)
за 2023 год		(10 364)	401 060	(439 357)		(48 661)
АЛЕРС РУС АО						
за 2022 год		(353 258)	876 724	(751 559)		(228 093)
за 2023 год		(228 093)	758 737	(791 239)		(260 595)
АЛЕРС ТЛР ООО						
за 2022 год	263 354		1 590 168	(1 678 723)	174 799	
за 2023 год	174 799		1 275 917	(1 462 079)		(11 363)
АСТРОС ЛЦАО						
за 2022 год	671 719		1 260 227	(494 790)	1 437 157	
за 2023 год	1 437 157		578 244	(763 043)	1 252 357	

ЭЙ.СИ.ДИСТРИБЬЮШН ООО						
за 2022 год	136 567		750 060	(865 367)	21 260	
за 2023 год	21 260		938 112	(876 133)	83 239	
AHLERS LOGISTICS N.V.						
за 2022 год	6		115 769	(336 298)		(220 524)
за 2023 год		(220 524)	29 216	(110 767)		(302 075)
ASTROS S.A.						
за 2022 год		(3 087)	14 766	(338 679)		(327 000)
за 2023 год		(327 000)	47 054	(26 750)		(306 696)
Ahlers Klaipeda UAB						
за 2022 год		(62 984)	316 026	(340 469)		(87 427)
за 2023 год		(87 427)	793 619	(746 472)		(40 280)
Итого за 2022 год	1 071 646	(441 605)	4 997 202	(4 867 435)	1 633 216	(873 408)
Итого за 2023 год	1 633 216	(785 981)	4 821 959	(5 215 840)	1 335 596	(969 670)

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности по связанным сторонам не осуществлялось.

Вознаграждения (начисленная заработная плата, начисленные с неё страховые взносы, отпускные и пр.) основному управленческому персоналу Управляющей компании АО «Алерс РУС» за отчетный период входят в стоимость оплаты аутсорсинговых услуг и отдельно не выплачиваются.

12.12.2017 заключен договор на передачу осуществления полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании АО «Алерс РУС». В 2022 году выплачено вознаграждение в размере 21 988 тыс. руб. В 2023 году выплачено вознаграждение в размере 18 690 тыс. руб.

Информация о размере вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	60	
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения),	-	-

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
	заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);		
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО		

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Сумма выплаченных дивидендов единственному участнику составила:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
АХЕ Недерланд БВ	---	---

5. Информация о государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

7. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Сумма оценочного обязательства на 31.12.2023 года составила 7 917 тыс. руб. В Обществе в 2023 г. создавались следующие резервы:

Наименование резерва	31.12.2022	Признано	Погашено	31.12.2023
Оценочные обязательства по вознаграждениям	917	2 694	(917)	2 694

Оценочные обязательства по ежегодным отпускам и страховым взносам	4 144	4 524	(3 445)	5 223
---	-------	-------	---------	-------

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

8. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

9. Информация об участии в совместной деятельности

Общество совместной деятельности с другими организациями не ведет

10. Информация об изменении показателей в строках бухгалтерской отчетности

В отчетности за 2023 год не вносились изменения показатели статей Бухгалтерской отчетности.

11 Информация о конечных бенефициарах

Согласно имеющейся у Общества информации, конечным бенефициаром является физическое лицо – резидент Бельгии – г-н Кристиан Андрэ Хервинг Лейзен.

12. Раскрытие отдельных статей баланса

Валюта баланса Общества уменьшилась в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 8,14% или на 146 179 тыс. руб., пассивы уменьшилась за счет погашения кредиторской задолженности – на 106 573 тыс. руб.; активы уменьшились за счет снижения запасов – на 122 275 тыс. руб.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.23 уменьшились на 33,02 % или на 205 088 тыс. руб., что обусловлено убытком по результатам 2023 года.

а) Материально-производственные запасы

МПЗ в залоге по состоянию на конец отчетного периода отсутствуют.

В 2023 году Обществом сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При определении текущей рыночной стоимости применялись методы, указанные в Методике формирования резерва под снижения стоимости материальных ценностей, утвержденной в Обществе.

Наименование видов/групп материально-производственных запасов	Сумма начисленного резерва по состоянию на 31.12.2023г. (тыс. руб.)
Материалы	6
Товары	6 015
Итого	6 021

По состоянию на 31.12.2023 г. выдан аванс Ahlers Klaipeda UAB / Алерс Клайпеда УАБ под поставку товаров в размере 601 466,44 евро, что эквивалентно 59 625 774,06 рублей.

По состоянию на 31.12.2022 г. Ahlers Klaipeda UAB / Алерс Клайпеда УАБ под поставку товаров в размере 158 766,00 евро, что эквивалентно 15 387 394,32 рублей.

б) Финансовые вложения и заемные средства

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Обществу подключена услуга «Единый баланс» по договору банковского счета с АО «Райффайзенбанк» на основании Заявления 23.10.2018г., при этом Общество является владельцем единого Мастер-счета. Для реализации данной услуги Общество заключило внутренние процентные договора выдачи и получения займа от 11.10.2018 с компаниями-участниками данной услуги: АО «Алерс Рус», ООО «Алерс Кастомс», ООО «Алерс ТЛР», ООО «Эй.Си.Дистрибьюшн», АО «Асторс ЛЦ» сроком до 30.11.2021г. На основании дополнительных соглашений от 01.12.2019 срок действия договоров продлен до 30.11.2023.

В соответствие с подключенной услугой Банк ежедневно осуществляет операции по выдаче/гашению задолженности по внутренним займам для достижения на рублевых расчетных счетах компаний-участников услуги на конец операционного дня остатка денежных средств равного 0 руб.; при этом остатки денежных средств со счетов компаний-участников услуги «Единый баланс» зачисляются Банком на расчетный счет ООО «РусьИмпорт» как владельца единого Мастер-счета.

Выданные заемные средства в рамках услуги «Единый баланс» учитываются Обществом на счете 58.03.1 «Предоставленные займы Cash-pooling» и отражаются в составе Оборотных активов по строке 1240 «Финансовые вложения». Полученные заемные средства учитываются Обществом на счете 66.03.1 «Краткосрочные займы Cash-pooling» и отражаются в составе Краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства». Проценты, начисленные за пользование полученными заемными средствами, отражаются Обществом в составе Краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства». В Отчете о движении денежных средств операции по выдаче и гашению полученных и выданных займов в рамках услуги «Единый баланс» отражаются свернуто по строкам 4213, 4223, 4311 и 4323 соответственно.

Информация о величине и изменениях сумм полученных и выданных займов и кредитов за 2022-2023 годы, а также об остатках не востребоваанных лимитов (в рублях) приведены в таблице ниже. Причиной неиспользования лимитов по договорам займа в рамках услуги «Единый баланс» является природа данных займов (Cash-pooling). Причиной неиспользования лимитов по кредитным договорам и договорам займа является достаточность собственных средств и отсутствие необходимости в привлечении дополнительных средств по состоянию на отчетную дату.

тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		Лимит суммы займа/кредита по договору на 31.12.2023	Неиспользованный остаток лимита на 31.12.2023
	Дебиторская задолженность по выданным займам	Кредиторская задолженность по полученным займам	Выдано займов / Начислено процентов	Возвращено займов / Получено займов/Получена оплата процентов	Дебиторская задолженность по выданным займам	Кредиторская задолженность по полученным займам		
AHLERS LOGISTICS NV								
Договор займа 4597 от 24.03.2022			115 769	(336 292)		(220 524)		
Тело займа			140 735	(429 226)		(288 491)	495 960	207 469
за 2022			115 602	(332 913)		(217 311)		
за 2023		(217 311)	25 133	(96 313)		(288 491)		
Проценты			4 248	(17 833)		(13 585)		
за 2022			166	(3 379)		(3 213)		
за 2023		(3 213)	4 082	(14 454)		(13 585)		
ASTROS S.A.								
Договор займа 1523 от 26.11.2019			47 054	(326 750)		(306 696)		
Тело займа			20 054	(300 000)		(279 946)	375 000	95 054
за 2022				(300 000)		(300 000)		
за 2023		(300 000)	20 054			(279 946)		
Проценты			27 000	(53 750)		(26 750)		
за 2022				(27 000)		(27 000)		
за 2023		(27 000)	27 000	(26 750)		(26 750)		
DURABLE Hunke & Jochheim GmbH & Co. KG								
Договор займа 3888 от 10.11.2021		(5 448)	12 364	(4 502)		0	0	0
Тело займа		(5 448)	12 364	(6 916)		0		
за 2022		(5 448)	3 822	(4 502)		(6 128)		
за 2023		(6 128)	8 542	(2 414)		0		
HOP LUN EXECUTIVE LIMITED								
Договор займа 3998 от 16.11.2021			3 687	(3 687)		0	0	0
Тело займа			3 687	(3 687)		0		
за 2022			1 231	(3 051)		(1 820)		
за 2023		(1 820)	2 456	(636)		0		
XPEL BV								
Договор займа №2042 от 26.03.2020		(14 698)	9 731	(12 375)		(17 342)	17 359	17
Тело займа		(14 698)	9 731	(12 375)		(17 342)		
за 2022		(14 698)	8 217	(6 746)		(13 227)		
за 2023		(13 227)	1 514	(5 629)		(17 342)		
COFINCAF SPA VIA BOLOGNA								
Договор 210245 от 19.07.2021			12 813	(21 026)		(8 213)	0	0
Тело займа			12 813	(21 026)		(8 213)		
за 2022			1 228	(15 009)		(13 781)		
за 2023		(13 781)	11 585	(6 017)		(8 213)		
Договор 210293 от 13.09.2021			6 928	(15 024)		(8 096)	0	0
Тело займа			6 928	(15 024)		(8 096)		
за 2022			865	(10 569)		(9 704)		
за 2023		(9 704)	6 063	(4 455)		(8 096)		
А-КАСТОМС ООО								

Договор займа 6521 от 11.10.2018 (получение)		(20 824)	465 140	(492 955)		(48 639)	600 000	551 361
Тело займа		(20 259)	459 757	(486 291)		(46 793)		
за 2022		(20 259)	63 059	(52 308)		(9 508)		
за 2023		(9 508)	396 698	(433 983)		(46 793)		
Проценты		(565)	5 383	(6 664)		(1 846)		
за 2022		(565)	2 426	(2 368)		(507)		
за 2023		(507)	2 957	(4 296)		(1 846)		
АЛЕРС РУС АО								
Договор займа № 6512 от 11.10.2018 (выдача)			126 160	(126 160)			600 000	600 000
Тело займа			125 672	(125 672)				
за 2022			125 672	(125 672)				
за 2023			0	0				
Проценты			488	(488)				
за 2022			488	(488)				
за 2023			0	0				
Договор займа № 6513 от 11.10.2018 (получение)		(154 254)	861 675	(910 019)		(202 598)	600 000	397 402
Тело займа		(154 254)	861 675	(910 019)		(202 598)		
за 2022		(154 254)	406 109	(288 482)		(36 627)		
за 2023		(36 627)	455 566	(621 537)		(202 598)		
Проценты		(3 145)	25 287	(28 357)		(6 216)		
за 2022		(3 145)	6 879	(4 675)		(941)		
за 2023		(941)	18 408	(23 682)		(6 216)		
АЛЕРС ТЛР ООО	263 704		2 754 932	(3 030 000)		(11 364)		
Договор займа 6518 от 11.10.2018 (выдача)	263 704		2 311 037	(2 573 706)	1 035			
Тело займа	257 630		2 277 629	(2 535 259)	0		600 000	600 000
за 2022	257 630		1 192 564	(1 280 420)	169 774			
за 2023	169 774		1 085 065	(1 254 839)	0			
Проценты	6 074		33 408	(38 447)	1 035			
за 2022	6 074		22 242	(23 018)	5 298			
за 2023	5 298		11 166	(15 429)	1 035			
Договор займа 6519 от 11.10.2018 (получение)			443 895	(456 294)		(12 399)	600 000	587 601
Тело займа			443 193	(454 653)		(11 460)		
за 2022			264 732	(264 732)				
за 2023			178 461	(189 921)		(11 460)		
Проценты			702	(1 641)		(939)		
за 2022			702	(702)				
за 2023				(939)		(939)		
АСТРОС ЛЦ АО								
2578 от 29.10.2020 (займ)	263 637		102 540	(111 534)	254 641		350 000	95 359
Тело займа	257 789		34 005	(42 800)	248 993			
за 2022	257 789		34 005	(42 800)	248 993			
за 2023	248 993				248 993			
Проценты	5 848		68 535	(68 734)	5 648			
за 2022	5 848		23 063	(23 262)	5 648			
за 2023	5 648		45 472	(45 472)	5 648			
Договор займа 6514 от 11.10.2018 (выдача)	218 083		1 169 965	(390 332)	997 715		1 200 000	202 285
Тело займа	215 180		1 001 437	(248 927)	697 689			
за 2022	215 180		697 984	(2 083)	911 081			
за 2023	911 081		303 453	(246 844)	967 689			
Проценты	2 903		168 528	(141 405)	30 026			
за 2022	2 903		56 146	(37 615)	21 435			

за 2023	21 435		112 382	(103 790)	30 026			
РАЙФФАЙЗЕНБАН К АО								
Кредитное соглашение № 48693- SPB от 19.08.2021		(171 186)	492 535	(321 350)				
Тело кредита		(170 440)	470 341	(299 901)		0	0	0
за 2022		(170 440)	170 440	(99 901)		(99 901)		
за 2023		(99 901)	299 901	(200 000)		0		
Проценты		(746)	22 194	(21 449)		0		
за 2022		(746)	7 962	(8 064)		(847)		
за 2023		(847)	14 232	(13 385)		0		
Основной договор 18116/1-SPB (покупка валюты, кредит, депозит)		(72 621)	2 899 811	(2 827 191)				
Тело кредита		(72 127)	2 885 755	(2 813 628)			0	0
за 2022		(72 127)	2 058 634	(1 986 507)				
за 2023			827 121	(827 121)				
Проценты		(494)	14 056	13 563				
за 2022		(494)	12 240	(12 102)		(356)		
за 2023		(356)	1 816	(1 461)				
ЭЙ.СИ.ДИСТРИБЬ ЮШН ООО								
Договор займа 6516 от 11.10.2018 (выдача)	149 535		1 554 575	(1 619 377)	84 735			
Тело займа	146 640		1 529 547	(1 593 998)	82 190		600 000	578 598
за 2022	146 640		658 218	(783 457)	21 402			
за 2023	21 402		871 329	(810 541)	82 190			
Проценты	2 895		25 028	(25 379)	2 545			
за 2022	2 895		16 915	(17 529)	2 282			
за 2023	2 282		8 113	(7 850)	2 545			
Договор займа 6517 от 11.10.2018 (получение)			34 265	(34 265)			600 000	600 000
Тело займа			34 215	(34 215)				
за 2022			0	0				
за 2023			34 215	(34 215)				
Проценты			50	(50)				
за 2022			0	0				
за 2023			50	(50)				
ИТОГО за 2022	894 959	(442 176)	5 951 611	(5 759 354)	1 385 913	(740 871)		
ИТОГО за 2023	1 385 913	(740 871)	4 772 834	(4 977 923)	1 338 126	(912 275)		

в) Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

тыс. руб.		
Наименование показателя (по группам)	31.12.2023	31.12.2022
Объекты ОС, в т.ч.	4 438	5 119
-офисное оборудование	161	318
-специализированное оборудование для оформления выставочных площадок, проведения дегустаций, промо-акций, демонстраций (для кофейной продукции – кофемашины, информационный терминал; для спортивных товаров – велосипеды и оборудование для тестирования и наладки отдельных параметров)	10	25
-права пользования активами	551	632
-приобретение объектов ОС	3 716	4 144
Доходные вложения в материальные ценности	18 790	35 759

41

-объекты основных средств, переданные контрагентам во временное пользование на основании договоров аренды (кофейные аппараты)	18 580	35 407
- объекты, переданные в безвозмездное пользование по договору ссуды	210	352

г) Прочие оборотные активы

Наименование показателя (по группам)	тыс. руб.	
	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	0	0
Расходы будущих периодов	0	0
Недостачи и потери от порчи ценностей	0	2 691
ИТОГО	0	2 691

д) Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по показателям приведена в Балансе и в пояснениях к нему в табличной форме.

Уменьшение суммы дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в течение 2023 года связано с уменьшением объемов поставок в федеральные сети, условиями договоров с которыми предоставляется отсрочка платежа 40 календарных дней, в отличие от договоров с прочими покупателями на условиях предоплаты.

В составе задолженности прочих дебиторов учтены в том числе перечисленные авансы под таможенные платежи. Величина таких авансов составляет на:

- 31.12.2023 – 452 тыс. руб.;
- 31.12.2022 – 298 тыс. руб.;
- 31.12.2021 – 25 643 тыс. руб.;

Расшифровка кредиторской задолженности по показателям приведена в Балансе и в пояснениях к нему в табличной форме.

Уменьшение размера кредиторской задолженности произошло в первую очередь за счет погашения задолженности перед поставщиками Товаров и перевода части Покупателей на условия предоплаты по договорам поставки.

е) Денежные средства

Показатели	тыс. руб.		
	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
Расчетные счета, в том числе	13 844	5 927	0
- Расчетный RUR РАЙФФАЙЗЕНБАНК	13 766	5 924	0
- 40702810994510008583, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	8	3	0
- Расчетный RUR СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	70		
Валютные счета, в том числе	49 596	541	196

- Текущий EUR РАЙФФАЙЗЕНБАНК	49 596	0	76
- Транзитный USD Райффайзен		541	120
- Транзитный EUR РАЙФФАЙЗЕНБАНК			
Депозит и специальные счета в банках, в том числе	78	20 010	49
Итого	63 518	26 478	245

При формировании бухгалтерской отчетности за 2023 г. к денежным эквивалентам Общество относило открытые в кредитных организациях депозитные вклады (депозиты) до востребования, сроком возврата до 30 дней и банковские векселя, принадлежащие Обществу, срок погашения которых на отчетную дату наступил.

Стоимость финансовых вложений, которые Общество относило к денежным эквивалентам, отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	63 518	26 478	245
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	63 518	26 478	245

Денежных средств, недоступных для использования Обществом, нет.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс Центрального Банка Российской Федерации иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции и на отчетную дату.

Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют Центрального Банка Российской Федерации, действовавших на 31 декабря 2023 года.

Курс Евро:

- 31.12.2023 г. – 99,1919 руб.
- 31.12.2022 г. – 75,6553 руб.
- 31.12.2021 г. – 84,0695 руб.

Курс Доллара США:

- 31.12.2023 г. – 89,6883 руб.
- 31.12.2022 г. – 70,3375 руб.
- 31.12.2021 г. – 74,2926 руб.

Курс Юаня:

- 31.12.2023 г. – 12,5762 руб.
- 31.12.2022 г. – 98,9492 руб.
- 31.12.2021 г. – 11,6503 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков как прочие доходы и расходы.

ж) Поручительства и гарантии

Обществом выдано поручительство банку АО «Райффайзенбанк» на общую сумму 450 000 тыс. руб. для обеспечения исполнения обязательств Компанией АО «Астрос ЛЦ» по Соглашению №42265PF-SPB от 03.11.2020 г. об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом выдачи.

По состоянию на 31.12.2022 кредиторская задолженность АО «Астрос ЛЦ» перед АО «Райффайзенбанк» по Кредитному соглашению № 42265PF-SPB от 03.11.2020 об открытии кредитной линии в размере 450 000 тыс. руб. составляет 379 591 тыс. руб., в т. ч. сумма основного долга – 376 710 тыс. руб., сумма задолженности по процентам – 2 881 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 кредиторская задолженность АО «Астрос ЛЦ» перед АО «Райффайзенбанк» по Кредитному соглашению № 42265PF-SPB от 03.11.2020 об открытии кредитной линии в размере 450 000 тыс. руб. составляет 335 453 тыс. руб., в т. ч. сумма основного долга – 332 830 тыс. руб., сумма задолженности по процентам – 2 623 тыс. руб.

з) Отражение операций по реорганизации

В отчетном периоде Общество реорганизацию не осуществляло.

14. Отражение денежных средств и денежных эквивалентов, порядок формирования Отчета о движении денежных средств

Учет движения денежных средств и денежных эквивалентов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н.

Денежные потоки Общества, которые не могли быть однозначно классифицированы как от текущих, инвестиционных и финансовых операций, классифицировались как денежные потоки от текущих операций.

При формировании показателей Формы «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Общество отражало движение денежных потоков с учетом косвенных налогов в связи отсутствием технических возможностей по отражению движения денежных средств свернуто в части косвенных налогов.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю»

15. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Информация об условных фактах отсутствует.

Уполномоченный представитель
по доверенности № 234 от 25.02.2022 г.



Терентьева А. А.

«12» марта 2024 г.

ООО "РУСЬИМПОРТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
на 31.12 2023 года.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	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	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Изменения в движении результатов инновационной деятельности									
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло			
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 404	(1 429)	598	(157)	-	(3 361)	1 988	(1 186)	-	-	-	2 844	(2 122)
	5210	за 2022г.	4 721	(2 231)	1 043	(3 361)	-	-	-	-	-	-	-	2 404	(1 429)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	907	(588)	-	-	-	-	-	(158)	-	-	-	907	(746)
	5211	за 2022г.	1 648	(949)	108	(849)	-	-	742	(381)	-	-	-	907	(588)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	680	(655)	-	-	-	-	-	(15)	-	-	-	680	(670)
	5212	за 2022г.	3 073	(1 282)	118	(2 512)	-	-	1 246	(620)	-	-	-	680	(655)
Транспортные средства (права пользования активами)	5203	за 2023г.	817	(185)	598	(157)	-	-	-	(521)	-	-	-	1 257	(706)
	5213	за 2022г.	-	-	817	-	-	-	-	(185)	-	-	-	817	(185)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	80 354	(44 594)	869	(27 447)	26 884	(9 054)	8 342	(17 276)	-	-	-	53 775	(34 985)
	5230	за 2022г.	75 376	(30 288)	14 032	(9 054)	-	-	-	(22 649)	-	-	-	80 354	(44 594)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	80 354	(44 594)	869	(27 447)	26 884	(9 054)	8 342	(17 276)	-	-	-	53 775	(34 985)
	5231	за 2022г.	75 376	(30 288)	14 032	(9 054)	-	-	-	(22 649)	-	-	-	80 354	(44 594)

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.	4 144	793	(352)	(869)	3 716
	5250	за 2022г.	6 130	15 820	(2 475)	(15 330)	4 144
в том числе:	5241	за 2023г.	352	352	(352)	-	352
	5251	за 2022г.	352	352	(352)	-	352
18000330	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стойка LAVAZZA (L1200)	5252	за 2022г.	133	-	(133)	-	-
Стойка образец ООО "РПК Рекос"	5243	за 2023г.	133	-	-	-	133
	5253	за 2022г.	-	133	-	-	133
MAESTRO TOUCH X2 DOUBLE CUP BIG 230V арт.18000438	5244	за 2023г.	526	-	-	(526)	-
	5254	за 2022г.	526	1 471	(526)	(945)	526
LB 4722 WEGA NEW REST STD арт.18000262	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	254	-	-	(254)	-
LB 4723 WEGA NEW REST EASY MILK 1 GR арт.18000264	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	262	-	-	(262)	-
LB 4200 230V арт.10080284	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	224	-	-	(224)	-
LB 3350 BRIO UP NEW 230 V арт.18000358	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	186	3 548	(186)	(3 548)	-
LB 2317 EU 230V арт.18000105	5249	за 2023г.	70	-	-	-	70
	5259	за 2022г.	70	-	-	-	70
Ноутбук HP ProBook 445 G7 Ryzen 7 4700U	-	за 2023г.	-	-	-	-	-
	-	за 2022г.	46	-	-	(46)	-
Стойка Lavazza тип 1 тестовый образец	-	за 2023г.	55	-	-	-	55
	-	за 2022г.	55	-	-	-	55
Стойка Lavazza тип 2 тестовый образец	-	за 2023г.	77	-	-	-	77
	-	за 2022г.	77	-	-	-	77
Стойка под кофе-аппарта высокая Тип 1 с диспенсером и подсветкой	-	за 2023г.	704	-	-	-	704
	-	за 2022г.	704	264	(264)	-	704
Стойка Lavazza тип С тестовый образец	-	за 2023г.	70	-	-	-	70
	-	за 2022г.	70	-	-	-	70
Стойка Мобилетто	-	за 2023г.	-	-	-	-	-
	-	за 2022г.	94	94	(94)	(94)	-
Стойка высокая Тип 1 с ТВ и объемным лого	-	за 2023г.	-	-	-	-	-
	-	за 2022г.	920	920	(920)	(920)	-
Зонт усиленный Leo на боковой опоре 3x3,каркас белый, тент синий	-	за 2023г.	699	-	-	-	699
	-	за 2022г.	699	-	-	-	699
Зонт усиленный Leo на боковой опоре 3x3,сублимация каркаса под дерево	-	за 2023г.	1 458	-	-	-	1 458
	-	за 2022г.	1 458	-	-	-	1 458
Машина для приготовления напитков laRhea BL eC R1	-	за 2023г.	-	-	-	-	-
	-	за 2022г.	-	118	-	(118)	-
Кофемашина La Cimbali S30 CP10/La Cimbali S30 CP10 coffee machine	-	за 2023г.	-	-	-	-	-
	-	за 2022г.	-	636	-	(636)	-
Автоматизированный торговый аппарат модели	-	за 2023г.	-	-	-	-	-

OPERA ESB6-R/ESTQ BALTIC		за 2022г.	-	223	(223)	-
Кофемашина WMF 1200 S 03.1200.0410		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	801	(801)	-
Мини-холодильник Milk cooler WMF 3.5л		за 2023г.	-	-	-	-
03.9190.0001		за 2022г.	-	44	(44)	-
LB 3550 CONCERTO X 2 230V арт.10080272		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 803	(2 803)	-
MAESTRO X2 DOUBLE CUP BIG 230 V		за 2023г.	-	-	-	-
арт.18000442		за 2022г.	-	1 896	(1 896)	-
Автоматизированные торговые аппараты модели		за 2023г.	-	-	-	-
KREA TOUCH ESB4SR F-D/Q		за 2022г.	-	172	(172)	-
Ноутбук HP ProBook 430 G8 13.3"(1920x1080)/Intel		за 2023г.	-	-	-	-
Core i3		за 2022г.	-	62	(62)	-
1115G4(3Ghz)/8192Mb/256SSDGb/noDVD/Int: Inte		за 2023г.	-	-	-	-
18000524 Аппарат торговый для продажи кофе		за 2022г.	-	766	(766)	-
BRIU Touch		за 2023г.	-	-	-	-
Стойка Мобилетто нью (тестовый образец)		за 2022г.	-	64	(64)	-
Автомобиль SKODA Octavia коричневый		за 2023г.	-	-	-	-
X557MH799		за 2022г.	-	1 452	(1 452)	-
LB 3550 CONCERTO TOUCH X2 230V арт.18000331		за 2023г.	-	343	(343)	-
Ноутбук HP Probook 440 G9 Core i5-1235U 14" FHD		за 2022г.	-	-	-	-
(1920x1080) AG,8GB (1x8GB) DDR4 3200, 512GB		за 2023г.	-	98	-	98
SSD, CI		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:			
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	10 507	1 500	4 862
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, введенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	248 993	-	-	-	-	-	-	248 993	-
	5311	за 2022г.	257 789	-	34 005	(42 800)	-	-	-	248 993	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2023г.	248 993	-	-	-	-	-	-	248 993	-
	5312	за 2022г.	257 789	-	34 005	(42 800)	-	-	-	248 993	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	1 102 257	-	2 259 846	(2 312 224)	-	-	-	1 049 879	-
	5315	за 2022г.	619 450	-	2 473 976	(1 991 170)	-	-	-	1 102 257	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	1 102 257	-	2 259 846	(2 312 224)	-	-	-	1 049 879	-
	5316	за 2022г.	619 450	-	2 473 976	(1 991 170)	-	-	-	1 102 257	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 351 250	-	2 259 846	(2 312 224)	-	-	-	1 298 872	-
	5310	за 2022г.	877 239	-	2 507 981	(2 033 970)	-	-	-	1 351 250	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2023г.	236 427	(7 748)	228 679	655 257	(779 259)	8 345	(6 619)	X	112 426	(6 022)	106 404		
	5420	за 2022г.	633 841	(10 381)	623 460	1 771 135	(2 168 550)	-	2 633	X	236 427	(7 748)	228 679		
в том числе:	5401	за 2023г.	10 628	-	10 628	188	(693)	-	(6)	(1 169)	8 953	(6)	8 947		
	5421	за 2022г.	10 620	-	10 620	6 369	(6 361)	-	-	-	10 628	-	10 628		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Готовая продукция	5403	за 2023г.	224 045	(7 748)	216 297	654 728	(776 639)	8 345	(6 612)	1 169	103 303	(6 015)	97 288		
	5423	за 2022г.	620 345	(10 381)	609 964	1 407 347	(1 803 647)	-	2 633	-	224 045	(7 748)	216 297		
Товары для перепродажи	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отпущенные	5405	за 2023г.	62	-	62	341	(403)	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2022г.	20	-	20	1 718	(1 677)	-	-	-	62	-	62		
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2023г.	1 692	-	1 692	-	(1 523)	-	-	-	169	-	169		
	5426	за 2022г.	2 856	-	2 856	355 700	(356 865)	-	-	-	1 692	-	1 692		
Прочие запасы и затраты	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

33

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2023г.	-	-	-	-
всего	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.	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 2023г.	142 720	(1 241)	112 598	(6 261)
всего	5530	за 2022г.	854 475	(2 423)	142 720	(1 241)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	40 870	(840)	12 311	(6 022)
	5531	за 2022г.	576 711	(2 423)	40 870	(840)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	17 959	(401)	60 215	(239)
	5532	за 2022г.	47 752	-	17 959	(401)
Прочая	5513	за 2023г.	83 891	-	40 072	-
	5533	за 2022г.	230 012	-	83 891	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	142 720	(1 241)	112 598	(6 261)
	5520	за 2022г.	854 475	(2 423)	142 720	(1 241)

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	6 261	-	1 241	-	2 423	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 022	-	840	-	2 423	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	239	-	401	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	530 385	568 436
	5571	за 2022г.	361 682	530 385
в том числе:				
кредиты	5552	за 2023г.	12 439	-
	5572	за 2022г.	61 682	12 439
займы	5553	за 2023г.	517 311	568 436
	5573	за 2022г.	300 000	517 311
прочая	5554	за 2023г.	635	-
	5574	за 2022г.	-	635
	5555	за 2023г.	-	-
	5575	за 2022г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	625 607	639 311
	5580	за 2022г.	1 505 263	625 607
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	352 064	186 312
	5581	за 2022г.	1 048 022	352 064
авансы полученные	5562	за 2023г.	46 508	97 302
	5582	за 2022г.	4 074	46 508
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 491	10 382
	5583	за 2022г.	2 127	1 491
кредиты	5564	за 2023г.	124 589	16 309
	5584	за 2022г.	243 807	124 589
займы	5565	за 2023г.	98 971	327 528
	5585	за 2022г.	205 173	98 971
прочая	5566	за 2023г.	1 984	1 478
	5586	за 2022г.	2 061	1 984
	5567	за 2023г.	-	-
	5587	за 2022г.	-	-
Итого	5550	за 2023г.	1 155 992	1 207 747
	5570	за 2022г.	1 866 945	1 155 992

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 579	4 382
Расходы на оплату труда	5620	49 475	61 499
Отчисления на социальные нужды	5630	10 016	11 359
Амортизация	5640	17 969	23 835
Прочие затраты	5650	157 384	440 712
Итого по элементам	5660	236 423	541 787
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	655 897	932 059
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	120 803	396 250
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 013 124	1 870 096

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2023	5 061	7 218	(4 355)	(7)	7 917
	5701	2022	3 763	6 405	(4 874)	(234)	5 061
в том числе:							
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5702	2023	917	2 694	(917)	-	2 694
	5703	2022	461	917	(461)		917
Оценочные обязательства по ежегодным отпускам и страховым взносам	5704	2023	4 144	4 524	(3 438)	(7)	5 223
	5705	2022	3 303	5 488	(4 413)	(234)	4 143

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	250 000	929 812
в том числе:				
ING Bank NV (Банк гарантия Лавацца DTNLEK690383)	5801	-	-	739 812
АСТРОС ЛЦ АО (Договор 5587 от 01.11.2016)	5802	-	150 000	190 000
АСТРОС ЛЦ АО (Почительство 48693/S1 от 19.08.2021)	5803	-	100 000	-
Выданные - всего	5810	332 830	376 710	450 000
в том числе:				
Поручительство по соглашению №42265PF-SPB от 03.11.2020 (АО АСТРОС ЛЦ)	5811	332 830	376 710	450 000