

**Пояснение
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год**

**ООО «Штойбли РУС»
ИНН/КПП 7810544629/781001001**

Раздел 1. Общие сведения о деятельности Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Штойбли РУС» (ООО «Штойбли РУС» - краткое наименование, далее по тексту Общество) было зарегистрировано 05 февраля 2009 года, ЕГРЮЛ 1097847031050 от 05.02.2009.

Участником Общества является Staubli International AG с долей владения 100%.
Уставный капитал общества составляет 7 500 тыс. рублей.

Общество зарегистрировано по адресу: 196158, г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., дом № 28, лит А.

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Единоличным исполнительным органом управления Организации является Генеральный директор Журавский Сергей Владимирович.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля производственным электрическим и электронным оборудованием, включая оборудование электросвязи. Общество осуществляет закупки товаров за границей (Германия, Франция, Швейцария), ввозит товары на таможенную территорию РФ и затем продает на внутреннем рынке.

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированного программного продукта 1С: Предприятие 8.3.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет филиалов и представительств.

Численность сотрудников Общества составила 17 человек на 31.12.2021, 10 человек на 31.12.2022,

**Раздел 2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в
бухгалтерской отчетности**

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета б/н от 31.12.2020 г.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств в кассе Общества, на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Евро	84.0695	75.6553	99,1919
Доллар США	74.2926	70.3375	89,2887

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

В составе основных средств включаются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Объекты основных средств амортизируются линейным способом.

Сроки полезного использования определяются Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Организации включают в себя:

- Товары - МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;
- Активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (40 000 рублей);
- Прочие запасы.

Материально-производственные запасы, приобретенные для продажи, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии производится по средней себестоимости.

Расходы по доставке товаров включаются в состав расходов на продажу и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в доле, приходящейся на проданные товары пропорционально количеству товаров

Товары для перепродажи, а также материалы, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году снижением цен, моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества отражаются в бухгалтерском балансе по текущей рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной оценкой таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв, отнесенный на увеличение себестоимости.

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

Расходы будущих периодов признаются в составе расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Поступления от продажи товаров, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

Экспортные таможенные пошлины отражаются в составе коммерческих расходов и не уменьшают сумму выручки от продажи продукции (работ, услуг).

Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 44 "Расходы на продажу" и признаются в расходах текущего периода в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Выручка и прочие доходы, а также расходы организации для целей бухгалтерского учета определяются в соответствии с принципом начисления.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02.

Изменения в учетную политику на 2023 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

Раздел 3. Основные показатели деятельности организации в 2022 году, расшифровка существенных показателей отчетности

При составлении отчетности валютные статьи баланса были оценены по курсам ЦБ РФ на 31.12.2023. Курс евро на 31.12.2023 составил 99. 1919 рублей.

Курсовые разницы были отнесены на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов. Положительные курсовые разницы за 2023 год составили 2 237 тыс. рублей, в то время как отрицательные – 1 184 тыс. рублей.

Кроме того, в 2023 году Общество осуществляло покупку и продажу валютных средств. В результате отклонения курса продажи/покупки валюты убыток составил 63 тыс. рублей.

Выручка (нетто) от продажи товаров и услуг в 2023 году составила 15 654 тыс. руб.

Общая сумма коммерческих расходов составила 29 428 тыс. рублей. В их составе были учтены расходы на оплату труда сотрудников, аренду офисного и складского помещений, на рекламу, расходы на командировки, содержание автотранспорта, амортизация объектов основных средств и др.

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 бухгалтерского баланса составили 86 400 тыс. рублей и сформированы в основном за счет начисления суммы отложенного налогового актива с суммы налогового убытка, который может быть перенесен на будущие периоды.

За 2023 год сумма постоянных налоговых обязательств, сформированных на основании расходов, не учитываемых для целей исчисления налога на прибыль, составила 893 тыс. руб.

На 31.12.23 резерв под обесценение МПЗ ликвидирован в связи с ликвидацией склада.

На 31.12.23 резерв по сомнительным долгам составил 63 тыс.руб.

На 31.12.23 резерв ежегодных отпусков составил 1 722 тыс.руб.

Общество арендует офисное (3,8 м. кв.) помещение по договору аренды нежилых помещений № 06/8А-2023 от 01.07.2023 г. с ООО «Пулково 28», складское (20 м. кв.) помещение по Договору аренды помещений № ВОХ-М25-9865-1 от 28.06.2023 г. и с ООО «Простор»,. Расходы на аренду в 2023 году составили:

Арендодатель	Договор	Сумма расходов в 2022 г. без НДС, тыс.руб.
ООО «Пулково 28»	№ 20/13/14А-2018 от 01.12.2018 г	2 247
ООО «Притин»	№ 93А-03/19 от 01.11.2019	276
ООО «Притин»	94-зем/19 от 01.11.2019 г	27
ООО «Простор»	ВОХ-М25-9865-1 от 28.06.2023	161
ООО «Пулково 28»	№ 06/8А-2023 от 01.07.2023 от 01.07.2023	41

Расшифровка выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Год, закончившийся 31.12.2023	Внутренний рынок	Экспорт и продажи на международном рынке	СНГ
Продажа быстроразъемных соединений	15 654		
Итого выручка:	15 654		
Год, закончившийся 31.12.2022			
Продажа быстроразъемных соединений	272 937	373	11 159
Итого выручка:	284 096	373	

Расшифровка Прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
Проценты к получению		2 497
<i>В том числе</i>		
<i>Проценты за прямые продажи</i>		
<i>Проценты на остаток по счету</i>		
Доход по депозиту		2 497
Прочие доходы	9 129	27 609

Таблица 3 Прочие доходы и расходы		
Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
<i>В том числе</i>		
Доходы от купли-продажи валюты		
Курсовая разница	2 237	28 280
Реализация основных средств Доходы	9 951	3 959
Расходы, от купли-продажи валюты	63	
Прочие	1 677	84
Прочие расходы	5 958	45 069
<i>В том числе</i>		
Расходы, от купли-продажи валюты	7 059	142
Списание лома(устаревших БРС)		
Курсовая разница	1 184	28 279
Реализация основных средств Расходы	4 543	419
Прочие	5 958	12

Раздел 4. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами в течение 2023 года отсутствовали:

Суммы, выплаченные связанным сторонам за поставленные товары и услуги, составили 10 726 тыс. рублей.

Вознаграждение основного управленческого персонала составили (тыс.рублей):

Таблица 5 Вознаграждение основного управленческого персонала		
Вознаграждение основного управленческого персонала	За 2023 г.	За 2022 г.
Вознаграждения	4 803	3 757
Начисления по программе долгосрочной мотивации	400	620
Итого без учета страховых взносов	5 203	4 377
Страховые взносы	1 070	1 071
Итого	6 273	5 448

Общество не заключало договоров о совместной деятельности, не являлась учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

Общество планирует сокращения либо прекращение деятельности в связи с ситуацией в логистике и на рынке быстро-разъемных соединений, реорганизация, связанная с уменьшением уставного капитала также возможна.

ООО «Штойбли РУС» входит в группу компаний Stäubli Group.

Конечная материнская компания Stäubli Group, находится в Швейцарии и принадлежит семье Stäubli.

События и условные факты, которые могли бы существенно повлиять на отчетность после подписания годового отчета, отсутствуют.

Неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты налогов нет.

Руководитель _____ Журавский С.В.

«24» марта 2024 г.