

**Пояснения**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Русимпэкс» за 2023 год

**1. Сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью «Русимпэкс» (далее Общество) образовано 14 марта 2011 года.

Основной вид деятельности: Основной вид деятельности: 46.90 оптовая торговля неспециализированная.

Общество имеет следующие Лицензии: ТП № 0003084, ТП № 0058102 от 16.01.2019г. срок действия - бессрочно.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 5 человек (на 31.12.2022 – 7 человек).

Общество применяет основную систему налогообложения. Какие-либо налоговые льготы не применяются.

Общество зарегистрировано по адресу: 140000, Московская область, г. Люберцы, ул. Котельническая, д.24А, этаж/пом/ком 2/VII/3.

Генеральным директором ООО «Русимпэкс» с 14.03.2011 года является Басос Сергей Олегович.

**2. Информация об учетной политике.**

В отчетном периоде изменения учетной политики Общества не производились.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Начисление амортизации по основным средствам для целей бухгалтерского и налогового учета ведется линейным способом.

Расходы по ремонту основных средств относятся на себестоимость по мере их возникновения.

Расходы будущих периодов списываются на себестоимость услуг равномерно в течение всего периода, к которому они относятся.

Учет доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль определяется методом начисления.

Общество применяет следующие положения и стандарты по ведению бухгалтерского учета: ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»; ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»; ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»; ПБУ 9/99 «Доходы организации»; ПБУ 10/99 «Расходы организации»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»; ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам

и кредитам»; ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»; ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»; ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»; ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»; ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не применяет следующие положения и стандарты по ведению бухгалтерского учета: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Общество не проверяет основные средства на обесценение.

Общество не формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяются в зависимости от срока погашения согласно условиям договора на:

- краткосрочные - сроком менее 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные - сроком более 12 месяцев после отчетной даты.

В случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга по состоянию на отчетную дату остается менее 12 месяцев, то долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" (далее - ПБУ 9/99).

К обычным видам деятельности организации относятся:

- оптовая торговля
- услуги.

Общество не формирует резервы (в том числе по сомнительным долгам) для целей налогообложения.

### **3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.**

#### *3.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения*

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены основные средства Общества. Информация о структуре и движении основных средств приведена в разделе 2 «Основные средства» пояснений в табличной форме.

#### *3.2. Запасы*

Суммы материалов и товаров включаются в строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении запасов приведена в разделе 4 «Запасы» пояснений в табличной форме.

### 3.3. Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений в табличной форме.

### 3.4. Финансовые вложения

По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения Общества. Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» пояснений в табличной форме.

### 3.5. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены прочие оборотные активы Общества (расходы будущих периодов). В состав расходов будущих периодов входят расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на программные продукты, расходы по страхованию, расходы на лицензии на приобретение оружия и патронов к нему.

### 3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность. Информацию о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений в табличной форме.

### 3.7. Доходы

Выручка за 2023 год составила 33 321 тыс. руб. (за 2022 год - 74 079 тыс. руб.).

Прочие доходы включены в строку 2340 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице ниже:

Наименование доходов	за 2023 год, тыс.руб.	За 2022 год, тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 949	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	31	53
Курсовые разницы	769	4 761
Оприходование излишков	33	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	626
Прочие доходы	21	2
<b>ИТОГО</b>	<b>2 803</b>	<b>5 442</b>

### 3.8. Расходы

Себестоимость за 2023 год составила 17 725 тыс. руб. (за 2022 год - 38 562 тыс. руб.).

Прочие расходы включены в строку 2350 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже:

Наименование расходов	за 2023 год, тыс.руб.	За 2022 год, тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2 058	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	57	67
Курсовые разницы	224	8 071
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	438
Прочие внереализационные доходы (расходы)	69	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	11	24
Услуги банка	120	290
<b>ИТОГО</b>	<b>2 539</b>	<b>8 890</b>

### 3.9. Резервы

Резервы не создавались.

### 3.10. Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Постоянные разницы возникают вследствие расходов, не принимаемых для целей налогообложения: благотворительность; списание дебиторской задолженности, не принимаемой к налоговому учету, с истекшим сроком исковой давности; штрафы и пени; сумма амортизации, не принятой для целей налогового учета и др.

## 4. Прочая информация

### 4.1. Информация об уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

### 4.2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2023 году являлись:

Етумян Рафик Овсепович, ИНН: 770900524498, учредитель – 68,08%

Голубев Анатолий Владимирович ИНН 616513118636, учредитель – 10,64%

Леманн Фрауке Маргарете, гражданка Германии, учредитель – 15,96%

Ровер Андреас Йоханнес, гражданин Германии, учредитель – 5,32%

Басос Сергей Олегович, ИНН 772878882097, Генеральный директор с 14.03.2011

АО РИЭЛТОРСКАЯ ФИРМА "КОЛЬЧУГА-РИЭЛТИ", ИНН: 7726051488, ОГРН: 1027739333390, участник Етумян Рафик Овсепович ИНН: 770900524498, 100%.

ООО «КОЛЬЧУГА» ИНН: 5027123513, ОГРН: 1075027008704, участник Етумян Рафик Овсепович ИНН: 770900524498, 100%.

АО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ШАТЕР-ИНВЕСТ» ИНН: 7710467829, ОГРН 1037710048100, участник Етумян Рафик Овсепович ИНН: 770900524498, 80%; участник Голубев Анатолий Владимирович ИНН: 616513118636, 20%.

ООО «ГД МАСТЕР» ИНН: 7710425089, ОГРН: 1027739237074, участник Етумян Рафик Овсепович ИНН: 770900524498, 100%.

Операции со связанными сторонами (физическими лицами) в 2023 году:

1) Выплачена заработная плата управленческому персоналу в сумме 2 131,4 тыс. руб.

2) Расчеты по договору уступки права требования долга № 01/11/ПУС от 01.11.2019г.

	Дебиторская задолженность на 01.01.2023	Начислено	Оплачено	Дебиторская задолженность на 31.12.2023
Договор уступки права требования долга, тыс. руб.	24 156,4	-	-	24 156,4

Операции со связанными сторонами (юридическими лицами) в 2023 году:

Расчеты с поставщиками:

	Кредиторская задолженность на 01.01.2023	Начислено	Оплачено	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
Расчеты за аренду, тыс.руб.	378,9	4 546,50	4 925,4	-

Расчеты с покупателями:

	Дебиторская задолженность на 01.01.2023	Начислено	Оплачено	Дебиторская задолженность на 31.12.2023
Расчеты за товар, тыс.руб.	6 593,6	31 167,3	13 664,0	24 096,9

Расчеты по выданным займам:

	Дебиторская задолженность на начало 2023	Выдано	Погашено	Дебиторская задолженность на конец 2023
Предоставленные займы, тыс. руб.	52 500,0	5 000,0	5 250,00	52 250,0

Расчеты по прочим операциям:

	Дебиторская задолженность на начало 2023	Начислено	Оплачено	Дебиторская задолженность на конец 2023
Проценты по предоставленным займам, тыс. руб.	3 066,8	2 017,3	-	5 084,1

Иные операции со связанными сторонами не осуществлялись.

## 5. Дополнительная информация

5.1. ООО «Русимпэкс» не осуществляла совместную деятельность.

События после отчетной даты, оказавшие влияние на финансовое состояние движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Русимпэкс» которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность ООО «Русимпэкс» за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года не подлежит обязательному аудиту.

Генеральный директор  
ООО «Русимпэкс»

«25» марта 2024 года

Басов С.О.

