

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ООО «ЭФАФЛЕКС Рус»
ЗА 2023 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЭФАФЛЕКС Рус» за 2023 год.

8. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ЭФАФЛЕКС Рус» («EFAFLEX Rus» GmbH) внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 16 марта 2011 года за ОГРН 1117746191914. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 015736236, выдано ИМНС РФ № 46 г. Москвы.

ООО «ЭФАФЛЕКС Рус» состоит на налоговом учете в ИФНС России № 33 по г. Москве, присвоены ИНН 7733761552, КПП 773301001. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе – серия 77 № 013393677, выдано 16 марта 2011 года ИФНС России № 33 по г. Москве.

Юридический адрес: 125373, г. Москва, Походный проезд, домовладение 14

Фактический адрес: 125373, г. Москва, Походный проезд, домовладение 14

Величина Уставного капитала Общества составляет 1 000 000,00 (Один миллион) рублей.

Участником Общества является - Коммандитное общество «ЭФАФЛЕКС Тор-унд Зихерхейтссистеме ГмбХ & Ко. КГ», Федеративная Республика Германия – размер доли в Уставном капитале 100 %.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 18 человек.

В 2023 году Общество осуществляло поставку и монтаж оборудования, работы по техническому обслуживанию и ремонт оборудования.

Филиалов и обособленных подразделений ООО «ЭФАФЛЕКС Рус» не имеет.

**9. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ
ПОЛИТИКИ**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе действующего законодательства и правил ведения бухгалтерского учета, принятых в Российской Федерации, в соответствии с учетной политикой ООО «ЭФАФЛЕКС Рус», утвержденной приказом № 12/16 от 30.12.2021 «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения» и с изменениями к учетной политике, утвержденными приказом № 108-Б-20

Бухгалтерский учет ведется двойной записью на счетах бухгалтерского учета.

Общество отражает последствия изменения учетной политики перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Ожидаемое влияние изменений на бухгалтерскую отчетность не может быть обоснованно оценено.

9.1. Основные средства

В составе основных средств отражено офисное оборудование со сроком службы более 12 месяцев стоимостью приобретения более 100,0 тыс. руб.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию, начислена линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования и классификации основных

средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

9.2. Нематериальные активы

У Общества отсутствуют нематериальные активы.

9.3. Запасы

Запасы (материалы и товары) в 2023 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения.

Материальные активы, стоимость приобретения менее 100,0 тыс. руб. учитывались в составе материально-производственных запасов. Их стоимость списывалась на затраты в полном объеме при передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет. При отпуске в производство или ином выбытии оценка МПЗ производилась по средней себестоимости.

9.4. Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения.

9.5. Расходы, относящиеся к будущим периодам

К расходам, относящимся к будущим периодам и подлежащим списанию в течение срока договора, относятся:

- приобретение страхового полиса;
- приобретение лицензий;
- расходы, оплачиваемые единовременно, но относящиеся к расходам последующих периодов;
- прочие платежи, оплачиваемые единовременно, но подлежащие списанию в течение срока действия договора.

Учет ведется по видам расходов на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание расходов производится равномерно по месяцам в течение срока их использования. В отчетности такие расходы отражаются в составе прочих оборотных активов.

9.6. Признание доходов

Выручка от реализации товаров и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по методу начисления: по мере отгрузки товаров и оказания услуг и предъявления документов покупателям и заказчикам.

К доходам от обычных видов деятельности отнесены поступления, связанные с реализацией товаров и оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

9.7. Признание расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

10. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

10.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2023 составляет 1 839 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации на 31.12.2023 – 1 732 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 составляет 107 тыс. руб.

10.2. Запасы

Величина запасов на 31.12.2023 составляет 16 268 тыс. руб., в том числе:

- материалы составляют 18 тыс. руб.;
- товары составляют 16 251 тыс. руб.

Резерв под Обесценение запасов в 2023 году не создавался ввиду отсутствия необходимости.

10.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 составляет 77 971 тыс. руб. и представляет собой:

- задолженность покупателей за вычетом резерва по сомнительным долгам – 14 839 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков за вычетом НДС с авансов оплаченных – 46 170 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов – 29 тыс. руб.;
- по налогам и сборам – 16 824 тыс. руб.;
- по взносам на социальное страхование – 109 тыс. руб.;

На 31.12.2023 создан резерв по сомнительным долгам в размере 87 тыс. руб.

10.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31.12.2023:

- остаток денежных средств на рублевом расчетном счете составляет 101 039 тыс. руб.;
- денежные средства на валютном счете отсутствуют;
- денежные средства в кассе организации отсутствуют.

10.5. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы Общества представляют собой расходы, относящиеся к будущим периодам. На 31.12.2023 их величина составляет 427 тыс. руб.

10.6. Долгосрочные обязательства

На 31.12.2023 долгосрочные обязательства в Обществе отсутствуют.

10.7. Краткосрочные обязательства представляют собой кредиторскую задолженность, которая составляет 94 424 тыс. руб., из нее:

- задолженность перед поставщиками – 167 тыс. руб.;
- задолженность перед покупателями за вычетом НДС с авансов полученных – 77 057 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 15 838 тыс. руб.;
- по взносам на социальное страхование – 1 323 тыс. руб.;
- задолженность прочих кредиторов – 39 тыс. руб.

Оценочные обязательства по резерву на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2023 составляют 4 126 тыс. руб.

В 2023 году в Обществе применялось ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Наиболее существенные постоянные разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью возникли из-за того, что:

- в налоговом учете не учтена сумма увеличения резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 590 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;
- в налоговом учете не учтена сумма ежемесячных расходов по страхованию гражданской ответственности деятельности организации в размере 181 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;
- в налоговом учете не учтена сумма командировочных расходов, которые не принесли положительных результатов для организации в размере 978 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;
- в налоговом учете не учтена сумма агентского вознаграждения по договору в размере 1 374 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;
- в налоговом учете не учтены прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения в размере 318 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 91.02 «Прочие расходы»;

- в налоговом учете не учтены прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения в размере 1 247 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражена на счете 91.02 «Списание дебиторской задолженности»;

- в налоговом учете не учтены премия, выплаченная по решению учредителя и страховые взносы, начисленные на сумму премии, в размере 1 141 тыс. руб., которые в бухгалтерском учете отражены на счете 91.02 «Прочие расходы».

11. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В 2023 году Общество приобретало импортное оборудование для реализации на территории РФ у связанной стороны. Поставщик товара - Коммандитное общество «ЭФАФЛЕКС Тор-унд Зихерхейтссистеме ГмбХ & Ко. КГ», Федеративная Республика Германия, является единственным учредителем ООО «ЭФАФЛЕКС Рус». Основание – Договор поставки № RU-01 от 29 марта 2011 года. Стоимость приобретенного оборудования в 2023 году составляет 834 749,02 Евро, что эквивалентно сумме 80 225 тыс. руб.

В 2023 году Обществом были получены услуги на территории РФ от связанной стороны. Исполнитель - Коммандитное общество «ЭФАФЛЕКС Тор-унд Зихерхейтссистеме ГмбХ & Ко. КГ», Федеративная Республика Германия, является единственным учредителем ООО «ЭФАФЛЕКС Рус». Основание – Договор поставки № RU-09 от 10 января 2022 года. Стоимость оказанных услуг в 2023 году составляет 21.500,00 Евро, что эквивалентно сумме 1 731 тыс. руб.

12. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2023 ГОД

В 2023 году выплата дивидендов учредителю Общества не производилась.

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации, без НДС	200 309
Себестоимость продаж	(130 517)
Управленческие расходы	(70 932)
Прочие доходы	14 535
Прочие расходы	(18 082)
Прибыль до налогообложения	(4 687)
Текущий налог на прибыль и прочее	(94)
Чистая прибыль (убыток)	(4 593)

Чистый убыток Общества за 2023 год составил 4 593 тыс. руб. Величина чистых активов Общества на 31.12.2023 составляет 97 626 тыс. руб.

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В следующем году Общество не планирует прекращать свою деятельность, а также существенно сокращать объемы операций по основному виду деятельности.

К Обществу применимо допущение о непрерывности деятельности.

14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2023 года Общество не получало государственной помощи.

15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствуют.

16. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности, оцененные Обществом согласно понятиям, указанным в ПБУ 8/98 «Условные факты хозяйственной деятельности», которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток или условную прибыль, отсутствуют.

«12» марта 2024 г.

Генеральный директор



Петухов Ю. В.