

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
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	-	-	-



### 1.5. 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.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Корж Екатерина Андреевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



**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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	121	-	(121)	-
в том числе:							
Сервер HPE DL380 Gen10, БП-000009	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	121	-	(121)	-

**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:			
	5261	-	-
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	-	-	2 975
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Корж Екатерина Андреевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



**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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Корж Екатерина Андреевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



**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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Корж Екатерина Андреевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	89 291	-	21 332	-	(840)	-	-	-	-	-	-	109 782	-
	5530	за 2022г.	91	-	90 474	-	(3 467)	-	-	-	-	-	2 193	89 291	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	85 813	-	20 232	-	-	-	-	-	-	-	-	106 045	-
	5531	за 2022г.	-	-	88 176	-	(2 362)	-	-	-	-	-	-	85 813	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 243	-	1 100	-	-	-	-	-	-	-	-	2 343	-
	5532	за 2022г.	91	-	2 257	-	(1 105)	-	-	-	-	-	-	1 243	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 235	-	-	-	(840)	-	-	-	-	-	-	1 394	-
	5533	за 2022г.	-	-	42	-	-	-	-	-	-	-	2 193	2 235	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	89 291	-	21 332	-	(840)	-	-	X	-	-	-	109 782	-
	5520	за 2022г.	91	-	90 474	-	(3 467)	-	-	X	-	-	2 193	89 291	-

**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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	11 727	-	-	(11 667)	-	-	-	-	60
	5580	за 2022г.	26 888	14 343	428	(27 739)	-	-	-	(2 193)	11 727
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	602	-	-	(602)	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	602	-	-	-	-	-	-	602
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	6 806	-	(6 806)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	11 125	-	-	(11 065)	-	-	-	-	60
	5583	за 2022г.	8 986	6 935	337	(2 940)	-	-	-	(2 193)	11 125
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	17 902	-	91	(17 993)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	11 727	-	-	(11 667)	-	X	-	-	60
	5570	за 2022г.	26 888	14 343	428	(27 739)	-	X	-	(2 193)	11 727

**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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Корж Екатерина Андреевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3	2 641
Расходы на оплату труда	5620	156	39 238
Отчисления на социальные нужды	5630	49	6 991
Амортизация	5640	-	38
Прочие затраты	5650	6 300	21 860
Итого по элементам	5660	6 508	70 768
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 508	70 768

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Корж Екатерина Андреевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31	2	(31)	-	2
в том числе:						
на оплату неиспользованных отпусков	5701	-	2	-	-	2
на оплату бонуса	5702	8	-	(8)	-	-
по контрактным обязательствам	5703	22	-	(22)	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Корж Екатерина Андреевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Корж Екатерина Андреевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Корж Екатерина Андреевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Клэриос РУС» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

### 1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Клэриос РУС»
Юридический адрес	109240, Москва г, Николаямская ул, д. № 13, стр. 2, пом. 1Н/8
Фактический адрес	109240, Москва г, Николаямская ул, д. № 13, стр. 2, пом. 1Н/8
Телефон	+7 (812) 332 28 66
ИНН / КПП	7702580757 / 770901001
ОКПО	78992304
ОГРН	1057748658560
ОКВЭД	45.3 – Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
Среднегодовая численность работающих	1 (один) чел.
Размер уставного капитала	10 000 руб.
Учредители и величина доли (в %)	Клэриос Варта Ганновер ГмбХ (100%)
Генеральный директор	Корж Екатерина Андреевна

Основным видом экономической деятельности Общества является торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями. Объем предпринимательской деятельности сократился в связи конъюнктурными причинами, не зависящими от Общества.

### 2. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

### 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 109 782 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №1.

Таблица №1

Строка 1230 Бухгалтерского Баланса	2023	2022
<b>Дебиторская задолженность, тыс. руб.</b>	<b>109 782</b>	<b>89 291</b>
<b>Из них:</b>		
- покупателей и заказчиков;	106 045	85 813
- налог на прибыль;	1 382	2 193
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам;	2 343	1 243
- прочая дебиторская задолженность.	12	42

#### 3.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 составила 60 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №2:

Таблица №2

Строка 1520 Бухгалтерского Баланса	2023	2022
<b>Кредиторская задолженность, тыс. руб.</b>	<b>60</b>	<b>11 727</b>
<b>Из них:</b>		
Поставщикам и подрядчикам;	-	602
Задолженность по налогам и взносам, тыс. руб., в том числе:	-	11 125
- налог на добавленную стоимость;	60	9 692
- страховые взносы.	-	1 433

По состоянию на 31.12.2023 Общество не имеет выданных и полученных обеспечений, обязательств и платежей.

#### 3.3. Оценочные обязательства

Общество формирует резерв по сомнительным долгам, резерв по обязательствам на оплату неиспользованных отпусков на конец года.

#### 3.4. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2023 нераспределенная прибыль Общества составила 105 006 тыс. руб.

### 4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

#### 4.1. Доходы организации

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией товаров, приобретаемых для продажи. Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

По состоянию на 31.12.2023 сумма выручки от обычных видов деятельности составила 10 520 тыс. руб.

Доходы Общества за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом (табл. №3):

**Таблица №3**

Доход	на 31 декабря	
	2023	2022
<b>Выручка (нетто) от обычных видов деятельности, тыс. руб.</b>	<b>10 520</b>	<b>148 076</b>
<b>Сумма прочих доходов, тыс. руб. в том числе:</b>	<b>52 870</b>	<b>22 024</b>
- курсовые разницы;	36 624	14 833
- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты;	16 246	7 189
- прочие доходы.	-	2

#### 4.2. Расходы организации

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы, связанные с обычными видами деятельности и внереализационные расходы. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом (табл. №4):

**Таблица №4**

Расходы по обычным видам деятельности	на 31 декабря	
	2023	2022
<b>Себестоимость проданных товаров, тыс. руб.</b>	-	<b>72 568</b>
<b>Коммерческие расходы, тыс. руб., в том числе:</b>	-	<b>6 732</b>
- аренда офиса.	-	6 732
<b>Управленческие расходы, тыс. руб., в том числе:</b>	<b>6 508</b>	<b>64 036</b>
- расходы на предоставление персонала;	4 406	-
- бухгалтерские и консультационные услуги;	1 737	4 476
- аренда и обслуживание офиса;	157	5 581
- расходы на оплату труда;	156	39 237
- страховые взносы;	48	6 991
- IT-поддержка;	-	1 679
- прочие расходы.	4	6 072
<b>Итого:</b>	<b>6 508</b>	<b>143 336</b>

В течение 2023 и 2022 годов были понесены следующие внереализационные расходы (табл.№5):

**Таблица №5**

<b>Внереализационные расходы, тыс. руб.</b>	<b>на 31 декабря</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;	17 096	7 217
Проценты к уплате;	-	91
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств;	-	82
Курсовые разницы;	10 256	74
Расходы на услуги банков;	407	32
НДС, включенный в состав внереализационных расходов;	381	20
Прочие расходы.	-	87
<b>Итого:</b>	<b>28 140</b>	<b>7 603</b>

#### **4.3. Налог на прибыль**

Расчет налога на прибыль за 2023 и 2022 г. приведен в таблице №6:

**Таблица №6**

<b>Показатель, тыс. руб.</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Прибыль / убыток до налогообложения</b>	<b>28 742</b>	<b>19 161</b>
<b>Условный расход / доход по налогу на прибыль</b>	<b>5 748</b>	<b>3 832</b>
<b>Постоянные налоговые обязательства</b>	<b>93</b>	<b>663</b>
<b>Изменение отложенных налоговых активов, в том числе:</b>	<b>1 852</b>	<b>6</b>
по оценочным обязательствам	-6	6
по расходам будущих периодов	1 858	-
<b>Изменение отложенных налоговых обязательств, в том числе:</b>	<b>-6 699</b>	<b>- 2 859</b>
по доходам будущих периодов	-6 699	-2 859
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>994</b>	<b>1 642</b>

#### **5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств**

При отражении показателей Отчета о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражены свернуто.

#### **6. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами**

Все указанные в п. 1 связанные стороны находятся под общим контролем.

Между Обществом и связанными сторонами заключен договор на оказание услуг по поддержке продаж, дистрибуции и клиентского менеджмента на рынке автозапчастей и компонентов на территории России и СНГ.

Условия, сроки и порядок расчетов по операциям со связанными сторонами отражены в договоре, регулирующем операции со связанными сторонами.

Реализация товаров, работ услуг (табл.№7):

**Таблица №7**

<b>Связанная сторона</b>	<b>Вид ценностей</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Клэриос Варта Ганновер ГмбХ	Услуги, тыс. руб.	10 520	65 219

Дебиторская задолженность (табл.№8):

**Таблица №8**

<b>Связанная сторона</b>	<b>Вид задолженности</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Клэриос Варта Ганновер ГмбХ	Реализация товаров, работ услуг, тыс. руб.	106 045	85 813

#### **7. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Корж Е. А.

25.03.2024