

**Общество с ограниченной ответственностью
«ТАВИЛ РУС»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

г. Москва

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТАВИЛ РУС» (далее «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

- Общество зарегистрировано: 20 декабря 2016 года МИ ФНС РФ 46 по г. Москве
- Юридический адрес/местонахождение общества: 105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом № 9, этаж 4, пом II, офис 4035
- ИНН: 7720364117
- КПП: 770901001
- ОГРН: 5167746470128
- Совместная деятельность: не осуществлялась
- Ведение бухгалтерского учета передано на аутсорсинг ООО «Карнелутти Россия», ИНН 7701909781, по договору №1/1-2019 от 01.01.2019 г.
- У Общества зарегистрированы расчетные (текущие) счета:

№ пп	Номер счета	Валюта счета	Вид счета	БИК банка, Наименование банка
1	40702810001300011968	Рубли	Расчетный	044525593 АО "АЛЬФА-БАНК"
2	40702978901300002715	Евро	Расчетный	044525593 АО "АЛЬФА-БАНК"
3	40702978201300002716	Евро	Транзитный	044525593 АО "АЛЬФА-БАНК"
4	40702810310090005812	Рубли	Расчетный	044525922 АО "Банк Интеза"
5	40702978710090004630	Евро	Расчетный	044525922 АО "Банк Интеза"
6	40702978910190004631	Евро	Транзитный	044525922 АО "Банк Интеза"

1.2 Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество территориально обособленных подразделений не имеет.

1.3 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля станками, а также ремонт и монтаж промышленных машин и оборудования.

1.4 Информация об исполнительных и контрольных органах

По состоянию на 31.12.2023 года руководство обществом осуществляет генеральный директор Метлина Марианна Борисовна, до 05.09.2023 руководство обществом осуществляла Прокопьева Евгения Валерьевна.

1.5 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила

На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
5 чел.	5 чел.	5 чел.

а. Размер уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 5 000 тыс. руб.
Учредителями (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2023 являются:

Участник	Номинальная стоимость доли	Размер доли
АО С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ "ТАВИЛ ИНД", ИСПАНИЯ TAVIL IND SAU	4 950 тыс. руб.	99%
ООО С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ "КСЕРБАНДА XXI", ИСПАНИЯ XERBANDA XXI, SLU	50 тыс. руб.	1%

Операции, связанные с изменением состава участников, размера уставного капитала в 2021 году не производились.

Конечным бенефициаром является Мануэль Виланова Альзамора, подданный Королевства Испания, дата рождения 12.12.1958, паспорт № ААВ295862 выдан 23.03.2010, выдавший орган DGP-17249L6P1, адрес места жительства: Испания, г. Сант-Жоан-ле-Фонс, улица Майор-де-Санта-Магдалена, дом 4. Доля владения 100%.

б. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

За 2023 год в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 5 353 тыс. руб. из них:

сумма НДС – 1 512 тыс. руб;

налог на добавленную стоимость – 1 163 тыс. руб.;

страховые взносы – 2 678 тыс. руб.

II. Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности в проверяемом и предшествующем периоде, не вносились.

2.1 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	31 декабря 2023	31 декабря 2022	31 декабря 2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.2 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведется специализированной организацией с применением автоматизированной формы ведения записей по счетам учета. Для автоматизации бухгалтерского учета используется программа 1С Бухгалтерия предприятия, 1С Зарплата и управление персоналом, редакция 3.0., программа Excel.

2.2.1 Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Средний срок полезного использования основных средств в основном относит основные средства ко второй амортизационной группе (25 месяцев).

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления и включаются в состав коммерческих расходов.

2.2.2. Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2023 незавершенное строительство у Общества отсутствует.

2.2.3 Финансовые вложения

Общество не имеет акций и долей в уставных капиталах других организаций, ценных бумаг, а также выданных процентных займов третьим лицам по состоянию на 31.12.2023.

2.2.4 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами, и информация по ним подлежит раскрытию в настоящей пояснительной записке исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

В 2022 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создавался.

2.2.5 Незавершенное производство и готовая продукция

Остатки по незавершенному производству на 31.12.2023 у Общества отсутствуют.

Остатки готовой продукции на 31.12.2023 у Общества отсутствуют.

2.2.6 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В 2022 году резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

2.2.7 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 года Обществом создан резерв на оплату отпусков, рассчитанный на основании реальных отпусков сотрудника на конец месяца и его среднего заработка, по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.	За 2021 г.
Резерв на оплату отпусков	835	593	523

2.2.8 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

У Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения и платежи.

2.2.9 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров (оптовая торговля станками) и выручка от ремонта машин и оборудования.

Прочими доходами являются:

- 1) поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- 2) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- 3) активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- 4) суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- 5) отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- 6) курсовые разницы;
- 7) прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.2.10 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, которые классифицируются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся: покупная стоимость товаров; расходы по доставке товаров до склада; таможенные пошлины и таможенные сборы; услуги таможенного брокера. Указанные расходы включаются в покупную стоимость товаров, учитываемых на счете 41 «Товары».

В составе Управленческих расходов отражаются следующие виды расходов:

- 1) аренда офисного помещения и услуги ЖКХ (электричество, вода, уборка);
- 2) услуги бухгалтерского обслуживания;
- 3) расходы по заработной плате административного персонала и страховые взносы;

4) юридические, информационные, консультационные, курьерские и иные аналогичные услуги;

5) услуги связи (телефония, интернет и т.д.);

6) амортизация ОС;

7) канцтовары

8) другие расходы, связанные с основной деятельностью организации.

Перечень Управленческих расходов не является закрытым.

В состав Коммерческих расходов входят расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, работ, услуг:

1) расходы по доставке товаров покупателям;

2) командировочные расходы;

3) аренда складских площадей;

4) консультационные услуги, связанные с приобретением и таможенным оформлением товаров;

5) расходы на сертификацию товаров;

6) ГСМ;

7) расходы по заработной плате и страховые взносы персонала, не являющегося административным;

8) аренда оборудования;

9) другие расходы, связанные с основной деятельностью организации.

Перечень Коммерческих расходов не является закрытым.

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» В состав прочих расходов входят:

- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;

- курсовые разницы;

- комиссия банков;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- НДС не принимаемый к налоговому учету;

- прочие расходы.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу,

действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.2.11 Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на счетах 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Отложенные налоговые активы	4 509 тыс. руб.	2 881 тыс. руб.	1 709 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства	364 тыс. руб.	215 тыс. руб.	-

2.2.12 Условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

На 31 декабря 2023 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных активов и обязательств.

2.2.13 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты у Общества до даты составления бухгалтерской отчетности не было.

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

3.1 Пояснения к бухгалтерскому балансу (тыс. руб.)

3.1.1 Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток и от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток и от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток и от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	52 00	за 2023 г.	1 309	(659)	-	-	-	(558)	-	-	-	1 309	(1 216)
	52 10	за 2022 г.	1 309	(53)	-	-	-	(606)	-	-	-	1 309	(659)
в том числе: Офисное оборудование	52 01	за 2023 г.	110	(106)	-	-	-	(4)	-	-	-	110	(110)
	52 11	за 2022 г.	110	(53)	-	-	-	(53)	-	-	-	110	(106)
Транспортные средства	52 02	за 2023 г.	1 199	(553)	-	-	-	(553)	-	-	-	1 199	(1 106)
	52 12	за 2022 г.	1 199	-	-	-	-	(553)	-	-	-	1 199	(553)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	52 20	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52 30	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	52 21	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52 31	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023 года Обществом основные средства в залог не передавались.

3.1.2 Незавершенное строительство

Незавершенное строительство отсутствует.

3.1.3 Финансовые вложения

Общество не имеет акций и долей в уставных капиталах других организаций, ценных бумаг, а также выданных процентных займов третьим лицам.

3.1.4 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

В 2023 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создавался.

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	3 106	-	3 106	3 763	(3 872)	-	-	X	2 997	-	2 997
	5420	за 2022г.	4 037	-	4 037	8 651	(9 582)	-	-	X	3 106	-	3 106
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	104	-	104	438	(533)	-	-	66	10	-	10
	5421	за 2022г.	187	-	187	315	(398)	-	-	-	104	-	104
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	3 002	-	3 002	100	(114)	-	-	-	2 987	-	2 987
	5423	за 2022г.	3 850	-	3 850	5 213	(6 061)	-	-	-	3 002	-	3 002
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	3 226	(3 226)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	3 123	(3 123)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.5 Расчеты с дебиторами и кредиторами

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	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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 долгосрочную 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.	2 579	-	86 768	-	(894)	-	-	-	-	-	71	88 524	-
	5530	за 2022г.	9 901	-	665	-	(7 989)	-	-	-	-	2	-	2 579	-
в том числе: Расчеты с покупателями	5511	за 2023г.	131	-	69	-	(69)	-	-	-	-	-	-	131	-

и и заказчиками	553 1	за 2022г.	5 581	-	127	-	(5 577)	-	-	-	-	-	131	-
Авансы выданные	551 2	за 2023г.	1 116	-	86 635	-	(757)	-	-	-	-	-	86 995	-
	553 2	за 2022г.	3 142	-	88	-	(2 114)	-	-	-	-	-	1 116	-
Прочая	551 3	за 2023г.	1 332	-	64	-	(69)	-	-	-	-	71	1 398	-
	553 3	за 2022г.	1 179	-	450	-	(299)	-	-	-	2	-	1 332	-
	551 4	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	553 4	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	550 0	за 2023г.	2 579	-	86 768	-	(894)	-	-	X	-	71	88 524	-
	552 0	за 2022г.	9 901	-	665	-	(7 989)	-	-	X	2	-	2 579	-

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.	732	-	-	(626)	-	-	-	-	-	106
	5574	за 2022г.	2 378	-	-	(1 646)	-	-	-	-	-	732
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	8 049	101 111	-	(763)	(26)	-	-	71	-	108 442
	5580	за 2022г.	11 583	697	-	(4 233)	-	-	-	2	-	8 049

в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	7 325	2 272	-	-	(15)	-	-	-	9 581
	5581	за 2022г.	10 331	8	-	(3 014)	-	-	-	-	7 325
авансы полученные	5562	за 2023г.	701	82 908	-	(690)	(10)	-	-	-	82 908
	5582	за 2022г.	205	689	-	(194)	-	-	-	-	701
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	22	15 931	-	-	-	-	-	-	15 953
	5583	за 2022г.	1 047	-	-	(1 025)	-	-	-	-	22
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2	-	-	(73)	-	-	-	71	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	2	-	2
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	8 049	101 111	-	(763)	(26)	X	-	71	108 442
	5570	за 2022г.	11 583	697	-	(4 233)	-	X	2	-	8 049

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	-	-	-

3.1.6 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», отражена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.	За 2021 г.
Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток, ВСЕГО	(15 316)	(8 032)	(3 254)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	12 785	12 785	8 910
Непокрытый убыток прошлых лет	(20 817)	(16 039)	(16 039)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(7 284)	(4 778)	3 875

3.1.7 Государственная помощь

В 2023 году Общество не получало бюджетных средств и кредитов.

3.2 Пояснения к отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

3.2.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг (в нетто-оценке) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Структура выручки от продаж ООО «ТАВИЛ РУС», тыс. руб.

Выручка от реализации	2023 год	2022 год
Продажа запчастей	71	10 909
Сервисные услуги	13 625	7 950
Маркетинговые услуги	-	-
Услуги технического обслуживания	3 037	-
ИТОГО	16 733	18 859

3.2.2 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о себестоимости реализованных товарно-материальных ценностей приведена в таблице ниже:

Себестоимость ООО «ТАВИЛ РУС», тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Запчасти	(38)	(5 836)
ИТОГО	(38)	(5 836)

Перечень расходов, отраженных по статье 2210 «Коммерческие расходы» приведен в таблице ниже:

Структура коммерческих расходов ООО «ТАВИЛ РУС», тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2021 г.
Зарплата к выплате	-	(9 112)
Консультационные, юридические услуги	(176)	-
Командировочные расходы	(2 194)	(1 979)
Налоги с ФОТ (социальное страхование)	-	(2 100)
Лизинг автомобиля	-	(22)
Аренда склада	(272)	(171)
Страхование	(266)	(269)
Транспортные расходы	(217)	(58)
Сертификация товара	-	(68)
Материальные расходы	(95)	(54)
Прочее	(9)	(387)
ИТОГО	(3 226)	(14 220)

Перечень расходов, отраженных по статье 2220 «Управленческие расходы» приведен в таблице ниже:

Структура управленческих расходов ООО «ТАВИЛ РУС», тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Аренда офиса	(2 522)	(2 634)
Бухгалтерское обслуживание	(1 900)	(1 174)
Зарплата к выплате	(10 918)	(1 176)
Амортизация	(558)	(606)
Налоги с ФОТ (социальное страхование)	(2 731)	(350)
Услуги связи	(160)	(131)
Транспортные расходы	-	(34)
Расходы на аренду, не принимаемые к налоговому учету	-	(135)
Расходы на консультационные, юридические услуги	(502)	(429)
Прочее	(13)	(20)
ИТОГО	(19 304)	(6 689)

3.2.3 Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов, отраженных по строке 2340, и прочих расходов, отраженных по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, раскрыта в таблице ниже:

Структура прочих доходов и расходов ООО «ТАВИЛ РУС», тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2022 г.
Прочие доходы	4 786	16 563
Курсовые разницы	4 709	14 115
Разницы от продажи валюты	-	1 631
Корректировка расходов прошлых периодов	-	805
Прочие	77	12

Прочие расходы	(7 630)	(14 281)
Курсовые разницы	(4 834)	(13 372)
Разницы от продажи валюты	(1 921)	-
Расходы банка на РКО	(371)	(291)
Расходы, не принимаемые в целях налогообложения	(504)	(618)

IV. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными лицами Общества являются:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля в УК Общества, %	Доля Общества в УК связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество			
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ «ТАВИЛ ИНД», ИСПАНИЯ TAVIL IND SAU	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99%	-
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ «КСЕРБАНДА XXI», ИСПАНИЯ XERBANDA XXI, SLU	Компания имеет менее чем 50% общего количества голосов Общества	1%	-
Основной управленческий персонал			
Прокопьева Евгения Валерьевна	Единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор в соответствии с Уставом (Трудовой договор б/н от 05.12.2018)	-	-
Бенефициар			
Мануэль Виланова Альзамора		100%	-

Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами за 2022 - 2023 гг.:

Состав операций со связанными сторонами, тыс. руб.:

Группа Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за период	
		за 2023 г.	за 2022 г.
АО С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ «ТАВИЛ ИНД», ИСПАНИЯ TAVIL IND SAU	Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	7 879
	Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	16 475	9 349
	Выплата дивидендов	-	-
Прокопьева Евгения Валерьевна	Выплата заработной платы (включая страховые взносы)	99	389
Метлина Марианна Борисовна	Выплата заработной платы (включая страховые взносы)	104	-

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность по незавершенным операциям со связанными сторонами составила:

Задолженность по операциям со связанными сторонами, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На конец отчетного года (Дебиторская +, Кредиторская -)	На начало отчетного года (Дебиторская +, Кредиторская -)
АО С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ «ТАВИЛ ИНД», ИСПАНИЯ, TAVIL IND SAU	- 9 573	- 8 804
ООО С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ «КСЕРБАНДА XXI», ИСПАНИЯ, XERBANDA XXI, SLU	-	-
Прокопьева Евгения Валерьевна	-	-

Вознаграждение генеральному директору в 2023 году было полностью начислено и выплачено в соответствии с условиями трудового договора.

V. Информация о рисках в деятельности Общества.**Рыночные риски.**

Общество импортирует товары для продажи, стоимость которых зафиксирована поставщиком в иностранной валюте. Общество подвержено риску потерь от импорта товара для перепродажи вследствие колебаний обменных курсов валют. При этом Общество осуществляет продажу товаров, стоимость которых также зафиксирована Обществом в иностранной валюте, что компенсирует частично валютные риски.

Курс евро к рублю на 31.12.2023 г. составил 99,1919.

На 31 декабря 2023 г. года задолженность по договорам, стоимость которых выражена в иностранной валюте со следующими контрагентами составила:

Контрагент	Характер задолженности Дебиторская / Кредиторская	Сумма задолженности в евро
АО С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ «ТАВИЛ ИНД», ИСПАНИЯ TAVIL IND SAU	Кредиторская	96 510,61
АО С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ «ТАВИЛ ИНД», ИСПАНИЯ TAVIL IND SAU	Дебиторская	776 000
ЛАЙН-ПАК ООО	Дебиторская	95 932,52
МИРАТОРГ ЗАПАД ООО	Дебиторская	248,40
МИРАТОРГ-КУРСК ООО	Дебиторская	248,40
ЧМПЗ АО	Дебиторская	828,00
МИРАТОРГ ЗАПАД ООО	Кредиторская	22 725,50
ОМПК АО	Кредиторская	990 085,99
ООО МЯСОКОМБИНАТ «ЗВЕНИГОРОДСКИЙ»	Кредиторская	3 273,30

Кредитные риски.

Общество не имеет непогашенные на 31 декабря 2023 года выданные и полученные займы. Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности.

На 31 декабря 2023 года риск ликвидности минимальный. Оборотных активов Общества достаточно для погашения краткосрочных обязательств.

Прочие риски.

На отчетную дату 31 декабря 2023 года Общество имеет положительную величину чистых активов в сумме 4 323 тыс. руб. В течение 2024 года Общество планирует продолжать рентабельную деятельность и поддерживать положительную величину чистых активов.

Чистые активы за 2023 год больше уставного капитала Общества, данное обстоятельство указывает на эффективный рост и развитие бизнеса, при этом не возникает сомнений в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Хозяйственная деятельность Компании преимущественно осуществляется в Российской Федерации. Следовательно, Компания взаимодействует с экономическими и финансовыми рынками Российской Федерации, которые обладают характеристиками развивающегося рынка. Правовая, налоговая и нормативная базы продолжают развиваться, но подвержены различным толкованиям и частым изменениям, что вместе с другими юридическими и фискальными препятствиями усугубляет проблемы, с которыми сталкиваются организации, осуществляющие свою деятельность в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели и постепенно расширяли экономические санкции в отношении ряда российских физических и юридических лиц. Введение санкций привело к усилению экономической неопределенности, в том числе к повышению волатильности фондовых рынков, обесцениванию российского рубля, сокращению притока как местных, так и прямых иностранных инвестиций и значительному ограничению доступа к кредитам. В результате некоторые российские компании могут столкнуться с трудностями при доступе к международным фондовым и долговым рынкам и могут стать все более зависимыми от государственной поддержки своей деятельности. Трудно определить долгосрочные последствия введенных и возможных дополнительных санкций.

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашённых республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала спецоперации в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Вышеописанные факторы приводят к возникновению существенной волатильности на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Компании непрерывно проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

После отчетной даты не происходило иных событий, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2023 год и принятие решений пользователями отчетности.

«19» марта 2024 г.

Генеральный директор

Метлина М.Б.