



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО КЕССЕБЕМЕР РУС за 2023 год**

г. Москва

«28» марта 2024 г.

Оглавление

1.	Общая информация	2
2.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде.....	4
3.	Изменение сравнительных показателей	4
4.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	5
5.	Запасы	6
6.	Дебиторская задолженность.....	7
7.	Денежные средства и их эквиваленты	8
8.	Прочие активы.....	8
9.	Оценочные обязательства.....	8
10.	Кредиторская задолженность.....	9
11.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"	11
12.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества	12
13.	Прочие доходы и расходы.....	13
14.	Расчеты по налогу на прибыль.....	13
15.	связанные стороны	15
16.	Прочая информация о деятельности Общества	16

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "КЕССЕБЕМЕР РУС" за 2023 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "КЕССЕБЕМЕР РУС" за 2023 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «КЕССЕБЕМЕР РУС»
Юридический адрес	129343, Москва г, Серебрякова проезд, дом 14, строение 15
Фактический адрес	129343, Москва г, Серебрякова проезд, дом 14, строение 15
Основные виды деятельности	✓ Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (код ОКВЭД 46.49);
Размер уставного капитала	10 750 тыс. руб.
Размер оплаченного уставного капитала	10 750 тыс. руб.
Участники и величина доли (в %)	✓ Кессебемер ГмбХ: 10 642,5 тыс. руб. (99 %); ✓ Кессебемер Бешлагюстеме ГмбХ унд Ко. Кг: 107,5 тыс руб. (1%)
Генеральный директор	Пушкарева Наталия Александровна Зяц Владимир Владимирович (с 17.08.2023)

Численность работающих на 31 декабря 2023 г. сотрудников Общества составила 14 человек, работающих на 31 декабря 2022 г. - 9 человек (п. 31 ПБУ 4/99).

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "28" марта 2024 г.

Генеральный директор

Пушкарева Н.А.

Бухгалтерский учет

В 2023 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-20-07-03 от 20.07.2020.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2023 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности.

Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за дистанционной работы части сотрудников в 2023 году была компенсирована дополнительной проверкой / альтернативными процедурами внутреннего контроля в отдельных областях учета.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На деятельность Общества оказали негативное влияние такие факторы как волатильность курса рубля, ухудшение экономической ситуации, нестабильная геополитическая ситуация, санкционные и контр санкционные ограничения.

С учетом приведенных выше негативных факторов Обществом были предприняты следующие меры, направленные на сохранение непрерывности деятельности:

- Определены критичные для непрерывности деятельности компании процессы и меры по их защите/восстановлению
- Изменены логистические процессы;
- Организована дистанционная/гибридная работа части сотрудников с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- Определены альтернативные поставщики и пути поставки товара;
- Проводится мониторинг и анализ событий, связанных с экономической ситуацией, санкционными и контр санкционными ограничениями и волатильностью курсов валют;
- Открыты резервные счета в банках, не подпадающих под действие санкций;
- Обеспечена непрерывная работа ИТ инфраструктуры, организация бэкапирования ключевой информации

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»,

Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. применялись положения учетной политики организации на 2022 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "31" декабря 2021 г. со всеми изменениями и дополнениями.

В течение 2023 года не было внесено изменений в учетную политику на 2023 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2023 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н;
- **Изменения** в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н;
- Абзац 1 пункта 25 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,
- **Изменения** в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н
- Абзац 1 пункта 25 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2023 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за текущий отчетный год или предыдущие отчетные периоды.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о движении и наличии основных средств и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в Таблице №1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №1 Наличие и движение основных средств
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 2. Основные средства)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	10 013	(4 012)	1 004	(1 617)	2 030	(4 294)	-	-	-	9 401	(6 276)
	5210	за 2022г.	9 744	-	269	-	-	(4 012)	-	-	-	10 013	(4 012)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	-	-	1 004	-	-	(209)	-	-	-	1 004	(209)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА (Транспортные средства)	5202	за 2023г.	7 080	(2 734)	-	-	-	(2 734)	-	-	-	7 080	(5 469)
	5212	за 2022г.	7 080	-	-	-	-	(2 734)	-	-	-	7 080	(2 734)
ППА (Офисное помещение)	5203	за 2023г.	2 934	(1 278)	-	(1 617)	2 030	(1 351)	-	-	-	1 317	(599)
	5213	за 2022г.	2 665	-	269	-	-	(1 278)	-	-	-	2 934	(1 278)

У Общества отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается, а также объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице №2, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица № 2. Наличие и движение запасов (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Запасы)

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.	119 196	-	119 196	225 932	(170 017)	-	-	X	175 111	-	175 111
	5420	за 2022г.	87 232	-	87 232	188 017	(156 053)	-	-	X	119 196	-	119 196
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	638	-	638	18 022	(8 480)	-	-	-	10 180	-	10 180
	5421	за 2022г.	944	-	944	4 354	(4 661)	-	-	-	638	-	638
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	118 558	-	118 558	207 910	(161 537)	-	-	-	164 931	-	164 931
	5423	за 2022г.	86 288	-	86 288	183 663	(151 392)	-	-	-	118 558	-	118 558
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменение способов оценки запасов не производилось.

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице N3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №3. Наличие и движение дебиторской задолженности
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)**

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					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	4 530	-	12 977	-	(2 987)	-	-	-	-	-	14 520	-
	5530	за 2022г.	2 860	-	3 397	-	(1 726)	-	-	-	-	-	4 530	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	3 440	-	5 558	-	(2 296)	-	-	-	-	-	6 702	-
	5531	за 2022г.	1 818	-	3 071	-	(1 449)	-	-	-	-	-	3 440	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	322	-	6 016	-	(216)	-	-	-	-	-	6 123	-
	5532	за 2022г.	243	-	220	-	(141)	-	-	-	-	-	322	-
Прочая	5513	за 2023г.	768	-	1 403	-	(476)	-	-	-	-	-	1 695	-
	5533	за 2022г.	798	-	106	-	(136)	-	-	-	-	-	768	-
Итого	5500	за 2023г.	4 530	-	12 977	-	(2 987)	-	-	X	-	-	14 520	-
	5520	за 2022г.	2 860	-	3 397	-	(1 726)	-	-	X	-	-	4 530	-

Долгосрочная дебиторская задолженность за отчетный и предшествующий отчетному периоды отсутствовала.

Величина показателя «Авансы выданные» на начало и конец периода, а также изменения показателя за период указаны с учетом налога на добавленную стоимость.

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 у Общества не было выявлено задолженности, в отношении которой был сформирован резерв по сомнительным долгам.

В ходе проведения инвентаризации дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2023 не было выявлено задолженности, по которой необходимо формировать резерв по сомнительным долгам.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №4. Денежные средства.

	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	17 171 тыс. руб.	18 182 тыс. руб.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	17 171 тыс. руб.	18 182 тыс. руб.

У Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица №5. Прочие активы.

Виды активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расходы будущих периодов, в т.ч.	206	170
- со сроком окончания действия более 1 года на отчетную дату (в составе строки 11901 Баланса)	27	60
- со сроком окончания действия менее 1 года на отчетную дату (в составе строки 12601 Балансе)	179	110
Налог на добавленную стоимость с авансов, выданных поставщикам	320	51
Итого	526	221

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице №6 сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №6. Наличие и движение оценочных обязательств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Оценочные обязательства)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 823	2 231	(1 761)	-	2 293
в том числе: Неиспользованные отпуска работников	1 823	2 231	(1 761)	-	2 293

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. будет использован в течение 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №7, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №7. Наличие и движение кредиторской задолженности
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)**

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.	4 407	-	-	(4 407)	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	7 730	-	-	(3 323)	-	-	-	-	4 407
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	4 407	-	-	(4 407)	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	7 730	-	-	(3 323)	-	-	-	-	4 407
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	114 976	134 669	-	(78 555)	-	-	-	-	171 090
	5580	за 2022г.	101 285	15 957	-	(2 266)	-	-	-	-	114 976
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	106 808	129 434	-	(73 462)	-	-	-	-	162 780
	5581	за 2022г.	98 064	10 354	-	(1 610)	-	-	-	-	106 808
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 872	1 564	-	(2 971)	-	-	-	-	2 464
	5582	за 2022г.	1 165	3 331	-	(624)	-	-	-	-	3 872
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 073	3 306	-	(2 073)	-	-	-	-	3 306
	5583	за 2022г.	-	2 073	-	-	-	-	-	-	2 073
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2 223	365	-	(48)	-	-	-	-	2 540
	5586	за 2022г.	2 056	199	-	(32)	-	-	-	-	2 223
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	119 383	134 669	-	(82 962)	-	X	-	-	171 090
	5570	за 2022г.	109 015	15 957	-	(5 589)	-	X	-	-	119 383

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Величина показателя «Авансы полученные» на начало и конец периода, а также изменения показателя за период указаны с учетом сальдо и оборотов по счету 76.АВ.

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"

Общество арендует следующие объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018

Таблица №8. Объекты аренды.

Наименование Объекта	Дата аренды	начала	Срок аренды	Переход права собственности
Автомобиль Scoda Karoq Suv (E124EH797)	07.07.2021		36 месяцев	Не предусмотрен
Автомобиль Scoda Karoq Suv (M613EH797)	07.07.2021		36 месяцев	Не предусмотрен
Автомобиль Scoda Karoq Suv (M624EH797)	07.07.2021		36 месяцев	Не предусмотрен
Автомобиль Scoda Karoq Suv (P712EA797)	07.07.2021		36 месяцев	Не предусмотрен
Автомобиль Scoda Kodiac Suv (B917KO797)	30.11.2021		36 месяцев	Не предусмотрен
Офисное помещение (БЦ Сильвер Стоун)	01.08.2021		33 месяца	Не предусмотрен

Процентная ставка определяется как ставка по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Затраты на улучшение предмета аренды не производились.

Договором аренды офисного помещения предусмотрена оплата переменных арендных платежей, которые включают в себя коммунальные услуги по электричеству и водоснабжению. Данные операции не учитываются при оценке задолженности по аренде.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Информация о праве пользования активом, подлежащую раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды, приведена ниже.

Наименование	Период	На начало года		Изменения				На конец года	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило (право пользования активом)	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Автомобиль Scoda Karoq Suv (E124EH797)	2023	1 271	(508)	-	-	-	(508)	1 271	(1 016)
	2022	1 271	-	-	-	-	(508)	1 271	(508)
Автомобиль Scoda	2023	1 271	(508)	-	-	-	(508)	1 271	(1 016)
	2022	1 271	-	-	-	-	(508)	1 271	(508)

Карақ Суv (M613EH7 97)									
Автомобиль Scoda Карақ Суv (M624EH7 97)	2023	1 193	(477)	-	-	-	(477)	1 193	(954)
	2022	1 193	-	-	-	-	(477)	1 193	(477)
Автомобиль Scoda Карақ Суv (P712EA79 7)	2023	1 271	(508)	-	-	-	(508)	1 271	(1 016)
	2022	1 271	-	-	-	-	(508)	1 271	(508)
Автомобиль Scoda Kodiaq Суv (B917KO7 97)	2023	2 073	(732)	-	-	-	(731)	2 073	(1 463)
	2022	2 073	-	-	-	-	(731)	2 073	(732)
Офисное помещение (БЦ Сильвер Стоун)	2023	2 934	(1 278)	1 317	(2 934)	(2 031)	(599)	1 317	(599)
	2022	2 665	-	269	-	-	(1 278)	2 934	(1 278)

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, при применении ФСБУ 25/2018 отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2023 и 2022 годы представлена следующим образом:

Таблица №9. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2023	2022
Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ставка 20%)	291 815	244 369
Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ставка 0% - экспорт)	3 556	4 589
Итого	295 371	248 958

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

Таблица №10. Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)

Расходы по обычным видам деятельности	2023	2022
Материальные затраты	(8 784)	(5 053)

Расходы на оплату труда	(29 926)	(21 616)
Отчисления на социальные нужды	(7 147)	(5 040)
Амортизация	(110)	-
Прочие затраты, в т.ч.:	(41 925)	(36 605)
- консультационные услуги, услуги по ведению бухгалтерского учета	(7 894)	(5 858)
- командировочные расходы	(3 087)	(1 385)
- услуги логистики и складского хранения	(15 020)	(14 020)
- услуги по ИТ-сопровождению, программное обеспечение	(3 518)	(3 308)
- юридические услуги	(558)	(252)
- аренда офисного помещения (в том числе амортизация ППА с 2022 года)	(1 448)	(1 383)
- услуги таможенного брокера	(526)	(801)
- транспортные расходы по доставке товара	(2 683)	(1 892)
- расходы на служебные автомобили (в том числе амортизация ППА с 2022 года)	(2 837)	(3 002)
- прочие расходы на продажу	(255)	(637)
- прочие затраты	(4 099)	(4 067)
Фактическая себестоимость проданных товаров	(159 919)	(150 663)
Итого	(247 811)	(218 977)

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица №11. Прочие доходы

Прочие доходы	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
Излишки ТМЦ по результатам инвентаризации	1 314	425
Списание задолженности перед поставщиком по кредит-ноте	3 679	4 082
Прочие	271	78
Итого прочие доходы	5 264	4 585

Таблица №12. Прочие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(629)	(472)
Курсовые разницы	(36 949)	(1 877)
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(591)	(46)
Недостачи ТМЦ	(805)	(316)
Списание НДС на непринимаемые расходы	(561)	(927)
Прочие	(235)	(13)
Итого прочие расходы	(39 770)	(3 652)

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

Таблица №13. Налог на прибыль

Показатель	2023	2022
Прибыль до налогообложения	12 632	30 175
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 526)	(6 035)
Постоянный налоговый расход:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(492)	(333)
Итого	(492)	(333)

Изменение отложенных налоговых активов:		
по резервам предстоящих расходов	(94)	(166)
по отрицательным курсовым разницам	(5 908)	
прочие	810	665
Итого	(5 192)	499
Изменение отложенных налоговых обязательств:		
по положительным курсовым разницам	2 047	138
прочие	(734)	(749)
Итого	1 313	(611)
Итого текущий налог на прибыль	(6 898)	(4 310)

Величина текущего налога на прибыль 2022 год рассчитана с учетом использования убытка прошлых лет.

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	Получено по договору в 2023 г.	(Уплачено/ списано) по договору в 2023 г.	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2023
Основное хозяйственное общество									
1.	- Кессебемер ГмбХ	Минденер Штрассе 208 49152 Бад Эссен, Германия	Компания Кессебемер ГмбХ имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99%	–	№1 от 01.10.2020	180 674	(158 537/3 679)	(160 369)

16. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

16.1. Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.

16.2. Реорганизация Общества не производилась и не планировалась в 2023 году.

16.3. Общество не принимает участие в совместной деятельности.

16.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

16.5. По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022. Общество не получало обеспечений по Обязательствам. Обществом уплачен обеспечительный платеж арендодателю в размере 330 тыс. руб.

Генеральный директор

Пушкарева Н.А.

