Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2023 года
ООО «АСМ РУС»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Информация об Обществе:

Общество с ограниченной ответственностью «АСМ РУС» (далее по тексту – ООО «АСМ РУС» или Общество) создано в 2018 году.

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным единственным участником ООО «АСМ РУС» Решением № б/н от 02.12.2021г. (новая редакция №1)

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2023г. составила – 5 человек.

Место нахождения Общества:
109147, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Таганский, ул Воронцовская, дом 35Б, корпус 1, помещение 1/Н

Фактическое местонахождение:
109147, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Таганский, ул Воронцовская, дом 35Б, корпус 1, помещение 1/Н

Основной вид деятельности: торговля оптовая химическими продуктами.

Дата государственной регистрации:
13 августа 2018 года, основной государственный регистрационный номер 1187746746109
ИНН 9705122371/ КПП 770601001

Генеральный директор Общества: Степченков Юрий Николаевич

Сведения об уставном капитале:
Уставный капитал Общества составляет 2 000 000 (два миллиона) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
Добавочный капитал Общества составляет 669 533,98 руб.

Информация об учредителях:
Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2023г. является юридическое лицо ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ОДНИМ УЧАСТНИКОМ «АСМ ИТАЛИ С.Р.Л.» (ИТАЛИЯ). Доля в уставном капитале Общества 100%.
ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ОДНИМ УЧАСТНИКОМ «АСМ ИТАЛИ С.Р.Л.» (ИТАЛИЯ) зарегистрирована 24.02.2011г., регистрационный № 07352030964, адрес местонахождения КАЗОРЕЦЦО (ПРОВИНЦИЯ МИЛАН), УЛИЦА ЭНРИКО МАТТЕИ, Д. 8 ПОЧТОВЫЙ ИНДЕКС 20003.

Бухгалтерский учет ведется аудиторской компанией:
ООО «ДЖИ ЭС ЭЛЬ - АУДИТ»
ИНН 7725122954/ КПП 771401001

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Общество признается субъектом малого предпринимательства согласно статье 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ.

Общество применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета согласно пункту 4 статьи6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.
Общество не применяет:
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2. РАСШИФРОВКА СТРОК БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

- Запасы (строка 1210)

На 31.12.2023г. стоимость товаров и материалов, учтенные на счетах 10 «Материалы» и 41 «Товары», составила 8 052 669,21 рублей.

- Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2023г. остаток денежных средств на расчетных счетах Общества составил:
1 865 516,56 рублей по следующим банковским счетам:

- 40702810110050054144 в АО «Точка Банк КИВИ Банк» - 796,33 руб.;
- 40702810110090004796 в АО «Банк Интеза» - 1 625 382,50 руб.;
- 40702810800000259788 в АО «Райффайзенбанк» - 90 549,88 руб.;

на валютном счете
- 40702978710090002894 в АО «Банк Интеза» - 148 787,85 руб. (1500 EUR)

- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230)

Всего общая сумма финансовых и других оборотных активов Общества на 31.12.2023г. составляет 8 170 854,94 рублей.

Данная строка бухгалтерского баланса включает в себя информацию о дебиторской задолженности поставщиков и подрядчиков, покупателей и заказчиков, прочих контрагентов Общества в размере 7 731 974,71 рублей, в том числе:
- Предоплата поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги – 597 184,71 руб.;
- Задолженность покупателей и заказчиков за поставленные товары – 5 438 141,81 руб.;
- Задолженность разных дебиторов – 1 696 648,19 руб.;

В строке 1230 также включена сумма расходов будущих периодов в размере 438 880,23руб.

- Капитал и резервы (строка 1310)

- Уставный капитал Общества составляет 2 000 000 (два миллиона) рублей. Уставный капитал оплачен полностью;
- Добавочный капитал Общества составляет 669 533,98 руб.;
- Сумма непокрытого убытка на 31.12.2023г. составила 19 330 285,10руб.

- Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

В данной строке бухгалтерского баланса отражена задолженность Общества перед Заимодавцем – учредителем Общества по договору займа с ЧАСТНОЙ КОМПАНИЕЙ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ОДНИМ УЧАСТНИКОМ «АСМ ИТАЛИ С.Р.Л.» (ИТАЛИЯ). Договор займа носит долгосрочный характер.
На 31.12.2023г. задолженность Общества составила сумму составляет 17 731 147,28 руб. (176 756,00 EUR).

- Кредиторская задолженность (строка 1520)

В данной строке бухгалтерского баланса отражены долги Общества перед контрагентами и бюджетом. На 31.12.2023г. задолженность Общества составила 17 018 644,55 руб., в том числе:
- Задолженность по оплате приобретенных товаров, работ и услуг – 12 408 251,01 руб.;
- Авансы, полученные от покупателей и заказчиков за оказанные услуги – 2 799 028,19 руб.;
- Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам – 1 811 365,35 руб.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Строка 2110 – Выручка Общества на 31.12.2023г. от реализации товаров составила 57 620 483,70 руб.
2. Строка 2120 – Расходы по обычной деятельности Общества на 31.12.2022г. составили сумму в размере 55 694 941,15 руб.
3. Строка 2340 – Прочие доходы Общества на 31.12.2023г. составили сумму 6 636 158,48 руб., в том числе:

- прочие внереализационные доходы (курсовые разницы) – 3 126 548,29 руб.;
- прочие внереализационные доходы – 3 509 610,19 руб.

4. Строка 2350 – Прочие расходы Общества на 31.12.2023г. составили сумму 15 407 274,68 руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 597 010,27 руб.;
- переоценка валютных остатков – 799 021,06 руб.;
- курсовые разницы – 10 121 807,40 руб.;
- прочие внереализационные расходы – 3 889 435,95 руб.

5. Строка 2410 – Налог на прибыль (доходы) Общества на 31.12.2023г. отсутствует, по итогам 2023 года Обществом получен налоговый убыток в размере 172 331,00 руб.

6. Строка 2400 – Чистая прибыль Общества за 2023 год: по итогам 2023 года получена отрицательная величина (чистый убыток), который составляет 6 845 572,94 руб.

4. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Учредитель: ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ОДНИМ УЧАСТНИКОМ «АСМ ИТАЛИ С.Р.Л.» (ИТАЛИЯ) – доля участия в уставном капитале Общества 100%.

Операции со связанными сторонами:

1. По состоянию на 31.12.2023г. Общество имеет заключенный договор поставки товаров с ЧАСТНОЙ КОМПАНИЕЙ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ОДНИМ УЧАСТНИКОМ «АСМ ИТАЛИ С.Р.Л.» (ИТАЛИЯ), задолженность по данному договору на 31.12.2023г. составила сумму 124 557,36 (EUR).

2. По состоянию на 31.12.2023г. Общество имеет заключенный договор займа в иностранной валюте (EUR) с ЧАСТНОЙ КОМПАНИЕЙ С ОГРАНИЧЕННОЙ

ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ОДНИМ УЧАСТНИКОМ «АСМ ИТАЛИ С.Р.Л.» (ИТАЛИЯ). Договор займа носит долгосрочный характер. По договору займа Заимодавец обязуется передать ООО «АСМ РУС» в собственность денежные средства в размере 500 000,00 (EUR).

Сумма долга Общества в иностранной валюте по договору займа по состоянию на 31.12.2023г. составляет 17 731 147,28 руб. (176 756,00 EUR).

Сумму займа или соответствующую часть займа ООО «АСМ РУС» обязуется возвратить Заимодавцу не позднее 5 лет с момента передачи Заимодавцем суммы займа или соответствующей части займа.

5. СВЕДЕНИЯ О НЕПРЕРЫВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества в 2023 г. осуществлялась на протяжении всего периода и была направлена на получение доходов.

Общество не намерено прекращать свою деятельность полностью либо частично, в том числе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на отчетную дату факторов, влияющих на непрерывность деятельности и невозможность исполнения обязательств в будущем, не было.

В 2023 году сотрудники Общества выполняли свои трудовые обязательства в штатном режиме, и заработная плата выплачивалась регулярно, без снижения и задержек.

Выручка Общества за 2023 год (57 620 483,70 руб.) по сравнению с выручкой за предшествующий 2022 год (45 627 622,30 руб.) увеличилась на 11 992 861,40 руб. Общество на текущий момент имеет благоприятное развитие и финансовый рост. Данная тенденция положительно влияет на будущие прогнозы Общества.

Вместе с тем ограничительные политические и экономические меры, дополнительно введенные рядом стран в отношении Российской Федерации в 2023 году, оказывают определенное дестабилизирующее влияние на деятельность Общества.

Тем не менее, на текущий момент руководство оценивает степень влияния ограничительных мер, введенных рядом стран в отношении Российской Федерации, как не оказывающих воздействия на непрерывность деятельности Общества.

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на отчетную дату фактов хозяйственной деятельности, требующих раскрытия бухгалтерской отчетности за 2023 год, не выявлено.

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

С начала 2023 года ограничительные политические и экономические меры, введенные рядом стран в отношении Российской Федерации, повлияли на мировую экономику. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

На текущий момент Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

8. ПЕРЕХОД НА ФСБУ 14/2022 И ФСБУ 26/2020

С 1 января 2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

По состоянию на 1 января 2024 года (в меж-отчетный период) Общество отразило в бухгалтерском учете последствия перехода на применение ФСБУ 14/2022 - активы (неисключительные права на программные обеспечения), которые ранее учитывались в составе расходов будущих периодов, переквалифицировало в НМА стоимостью, менее 100 000 руб., списало за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Генеральный директор _____ Степченков Ю. Н.

«28» марта 2024г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСМ РУС» ОГРН 1187746746109 Российская Федерация * Москва *