

Общество с ограниченной ответственностью "НСХ РАША"

Адрес: 125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Тверская, д. 16, стр. 1, ЭТ 9 ОФ 901Б КОМ 5.1

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 ГОД**

1. Общие сведения.

Наименование юридического лица - Общество с ограниченной ответственностью "НСХ РАША".

Юридический адрес - 125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Тверская, д. 16, стр. 1, ЭТ 9 ОФ 901Б КОМ 5.1

Фактический адрес - 125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Тверская, д. 16, стр. 1, ЭТ 9 ОФ 901Б КОМ 5.1

Основной вид деятельности – 46.62 Торговля оптовая станками. Однако в течение 2023 года Общество оказывало сервисные услуги компаниям группы NSH.

Численность работающих на отчетную дату - 0 человек.

Руководителем является – Генеральный директор Управляющей компании ООО «ИНТЕРПОНТ ПРОДЖЕКТ МЕНЕДЖМЕНТ» Калачев Антон Александрович, действующего на основании Устава и Договора №IPROMA-NSHRSA-2019-03-13-CON-BPO от 13.03.2019.

Сведения об учредителях: Niles-Simmons-Hegenscheidt GmbH, Страна регистрации: Федеративная Республика Германия, Регистрационный номер: HRB 19797, Доля в уставном капитале: 100 (Сто процентов)%, Размер вклада: 10 000 рублей.

Величина Уставного капитала – 10 000 (десять тысяч) рублей.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москве 19 марта 2019 г., регистрационный номер 1197746197131.

ИНН/КПП 9710074042 /771001001.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения,

утвержденными приказами Генерального директора организации №1 от 31.07.2019 г.

Бухгалтерский учёт ведётся ООО «БЕЛЛЕРАЖ АУТСОРСИНГ И КОНСАЛТИНГ» на основании договора оказания услуг № 106-07-2023/FO от 01.07.2023.

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

2. Учетная политика.

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. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 года и 11.04.2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество принимает к учету в качестве основных средств материальные активы, удовлетворяющие критериям признания их основными средствами стоимостью от 40.000 руб.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка основных средств **не производится**.

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Дебиторская задолженность

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, Общество признает сомнительной. По итогу 2023 года Общество не имеет резервов по сомнительным долгам.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от оказания услуг
- выручка от агентских услуг (услуги поверенного)

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Себестоимость услуги формируется следующими расходами:

- заработная плата и социальные взносы персонала
- командировочные расходы

В управленческих расходах отражаются затраты бухгалтерские, юридические, консультационные, аренда имущества и прочие подобные расходы

Курсовые разницы и доходы (расходы) от купли – продажи валюты показываются в отчетности свернуто.

Операционная аренда:

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018), а так же договорам в которых есть условия о возможности расторжения договора в одностороннем внесудебном порядке со стороны Арендодателя.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные)

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

Оценочные обязательства

В конце года Общество формирует:
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется с учетом страховых взносов, которые возникнут при фактическом исполнении обязательств по оплате отпусков.

Проверка на конец отчетного года оценочных обязательств по оплате отпусков проводится путем инвентаризации неиспользованных дней отпусков работников Общества. Для этого количество дней неиспользованного отпуска умножается на средний дневной заработок, полученная сумма увеличивается на установленный тариф взносов. Итоговая сумма сравнивается с остатком резерва на конец года. Отрицательная разница уменьшает счет затрат, на который относилась сумма резерва, а положительная – доначисляет.

Учет сумм резервов организован на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, Общество отражает в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывает в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Курс Центрального банка Российской Федерации равен:

- за 1 USD:

на 31.12.2023 – 89,6883 руб.

на 31.12.2022 – 70,3375 руб.

на 31.12.2021 – 74,2926 руб

- за 1 EUR:

на 31.12.2023 – 99,1919 руб.

на 31.12.2022 – 75,6553 руб.

на 31.12.2021 – 84,0695 руб.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

1.1 Основные средства (строка 1150 баланса)

Вид	На 31.12.20 23 тыс.руб	Поступи ло	Списа но	На 31.12.20 22 тыс.руб	Поступи ло	Списа но	На 31.12.20 21 тыс.руб	Поступи ло	Списа но
Оргтехника	48	0	-63	111	254	-803	660	682	-87
Контрольно - измерительн ые приборы	535	0	-107	642	0	-107	749	749	0
Оргтехника к продаже	37	51	311	297	297		0		
Итого:	620	551	-910	1050	551	-910	1409	1431	-87

1.2 Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса)

	На 31.12.2023 Тыс.руб	На 31.12.2022 Тыс.руб	На 31.12.2021 Тыс.руб
Отложенный налоговый актив, в т.ч.:	7787	7723	1401
Оценочные обязательства и резервы	0	118	208
Кредиторская задолженность	0	0	274
Расходы будущих периодов (убытки)	7787	7605	919

1.3 Запасы (строка 1210 баланса)

Расшифровка представлена в балансе.

1.4 НДС (строка 1220 баланса)

Расшифровка представлена в балансе

1.5.Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса) Расшифровка представлена в балансе. Авансы поставщикам обусловлены договорами с поставщиками.

1.6.Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

Расшифровка представлена в балансе.

1.7.Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса)

Расшифровка представлена в балансе.

1.8. Уставный капитал (строка 1310 баланса) составляет 10 тыс рублей. За период с 31.12.2020 по 31.12.2023 не изменялся.

1.9. Добавочный капитал (строка 1350 баланса) составляет на 31.12.2022 7 841 тыс.рублей. За период 2020 – 2022 не изменялся. За период 2023 год увеличился на 34 657 тыс.руб за счет вкладов в имущество.

1.10.Нераспределенная прибыль (строка 1370 баланса)

	На 31.12.2023 Тыс.руб	На 31.12.2022 Тыс.руб	На 31.12.2021 Тыс.руб
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(35 902)	(25 435)	(6 636)

1.11.Заемные средства (долгосрочные) (строка 1410 баланса)

	На 31.12.2023 Тыс.руб	На 31.12.2022 Тыс.руб	На 31.12.2021 Тыс.руб
Займы с Niles-Simmons-Hegenscheidt GmbH	3 604	24210	21018

1.12 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 баланса)

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Отложенный налоговый обязательства, в т.ч.:	329	2725	75
Доходы будущих периодов	308	2680	
Основные средства	21	45	75

1.13 Заемные средства (краткосрочные) (строка 1510 баланса)

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Проценты по долгосрочным займам в пользу Niles-Simmons-Hegenscheidt GmbH	1170	1647	944

1.14 Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Расшифровка представлена в балансе.

1.15 Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

Расшифровка представлена в балансе.

2. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.**2.1 Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)**

Вид	2023 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Сервисные услуги	5 694	21 884
Маркетинговые услуги		8 269
Реализация запасных частей		4 055
ИТОГО:	5 694	34 207

2.2 Себестоимость (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Вид расходов	2023 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
Командировочные расходы (суточные, проживание, расходы на проезд, другие командировочные расходы)		(2 093)
Материальные расходы		(4)
Проектные расходы	(1 903)	(1 833)
Оплата труда		(17 725)
Прочие расходы		(2)
Страховые взносы		(3 749)
Итого	(1 903)	(25 406)

2.3 Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

Вид расходов	2023 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
Амортизация	(124)	(358)
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	(0)	(92)
Командировочные расходы	(0)	(0)

Материальные расходы	(0)	(379)
Налоги и сборы	(0)	(0)
Не учитываемые в целях налогообложения	474	(414)
Обязательное и добровольное страхование имущества	(0)	(0)
Оплата труда	(2 933)	(2 791)
Представительские расходы	(0)	(0)
Прочие расходы	(7 563)	(16 823)
Страховые взносы	(809)	(500)
Итого	(10 955)	(21 357)

2.4 Проценты к получению, проценты к уплате (строки 2320, 2330 отчета о финансовых результатах)

Проценты к уплате по строке 2330 в 2023 году составили (938) тыс. руб., 2330 в 2022 году составили (740) тыс. руб.

2.5 Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350 отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы	2023 год	2022 год
Курсовые разницы*		5 558
Прочие внереализационные доходы	3 774	144
Реализация основных средств	265	
Реализация прочего имущества (материалов)	137	
	4 176	5 703

Прочие расходы	2023 год	2022 год
Прочие операционные расходы		(55)
Расходы на услуги банков	(296)	(356)
Курсовые разницы*	(7 013)	
Списание НДС на прочие косвенные расходы	(1 085)	(156)
Реализация основных средств	(260)	
Прочие внереализационные расходы	(348)	(1 030)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		(255)
	(9 001)	(1 852)

*В отчете о финансовых результатах все положительные и отрицательные курсовые разницы, доходы(расходы) от продажи (покупки) иностранной валюты показаны свернуто.

2.6 Налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Финансовый результат для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2023 г. составил – 10 378 тыс. руб. (убыток)

Сумма бухгалтерского убытка до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета за 2023 год составила 12 927 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 2 460 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНА) в 2023 году, тыс. рублей

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало года	Увеличение ОНА	Уменьшение ОНА	Сальдо на конец года
Оценочные обязательства и резервы	118	0	(118)	0
Расходы будущих периодов	3 336	0	(1 892)	1 443
Убыток текущего периода	0	2 256	(2 256)	0
Убытки прошлых лет	4 268	2 076		6 344
Итого	7 723	4 331	(4 267)	7 787

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) в 2023 году, тыс. рублей

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало года	Уменьшение ОНО	Увеличение ОНО	Сальдо на конец года
Доходы будущих периодов	2 680	(2372)	0	308
Основные средства	44	(28)	4	21
Итого	2 725	(60)	2 710	329

3. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами.

В 2022 - 2023 году были осуществлены операции со следующими связанными сторонами:

1.НАЙЛЗ-СИММОНС-ХЕГЕНШАЙДТ, Германия (учредитель, займодавец, приобретатель услуг)

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода 2022		Обороты за период 2022		Сальдо на конец периода 2022	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты.Документ							
Счет							
Niles-Simmons-Hegenscheidt GmbH	БУ, тыс руб	0	21 459	38 519	48 579	0	31 519
	БУ	0	21 459	38 519	48 579	0	31 519
62	БУ	0	724	23 690	29 948	0	6 982
62.21	БУ	6 470	0	20 059	26 317	212	0
тыс.евро	БУ	6 470	0	20 059	26 317	212	0
	Вал.	77	0	246	320	3	0
62.22	БУ	0	7 194	3 632	3 632	0	7 194
тыс.евро	БУ	0	7 194	3 632	3 632	0	7 194
	Вал.	0	87	53	53	0	87
67	БУ	0	21 961	12 448	16 344	0	25 857
67.23	БУ	0	21 017	11 750	14 943	0	24 210
тыс.евро	БУ	0	21 017	11 750	14 943	0	24 210
	Вал.	0	250	0	70	0	320
67.24	БУ	0	944	698	1 402	0	1 647
тыс.евро	БУ	0	944	698	1 402	0	1 647
	Вал.	0	11	0	11	0	22
76	БУ	1 226	0	2 380	2 286	1 320	0
76.26	БУ	27	0	2 198	2 104	121	0
тыс.евро	БУ	27	0	2 198	2 104	121	0

	Вал.	0	0	23	21	2	0
76.AB	БУ	1 199	0	182	182	1 199	0
Итого	БУ	0	21 459	38 519	48 579	0	31 519
	Вал.	0	271	321	474	0	424

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода 2023		Обороты за период 2023		Сальдо на конец периода 2023	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты.Документ							
Счет							
Niles-Simmons-Hegenscheidt GmbH	БУ, тыс руб	0	31 519	46 251	19 506	0	4 774
	БУ	0	31 519	46 251	19 506	0	4 774
62	БУ	0	6 982	14 254	7 272	0	0
62.21	БУ	212	0	7 060	7 272	0	0
тыс.евро	БУ	212	0	7 060	7 272	0	0
	Вал.	3	0	84	87	0	0
62.22	БУ	0	7 194	7 194	0	0	0
тыс.евро	БУ	0	7 194	7 194	0	0	0
	Вал.	0	87	87	0	0	0
67	БУ	0	25 857	31 954	10 871	0	4 774
67.23	БУ	0	24 210	29 799	9 193	0	3 604
тыс.евро	БУ	0	24 210	29 799	9 193	0	3 604
	Вал.	0	320	284	0	0	36
67.24	БУ	0	1 647	2 155	1 678	0	1 170
тыс.евро	БУ	0	1 647	2 155	1 678	0	1 170
	Вал.	0	22	20	10	0	12
76	БУ	1 320	0	35	1 355	0	0
76.26	БУ	121	0	35	156	0	0
тыс.евро	БУ	121	0	35	156	0	0
	Вал.	2	0	0	2	0	0
76.AB	БУ	1 199	0	0	1 199	0	0
Итого	БУ	0	31 519	46 251	19 506	0	4 774
	Вал.	0	424	475	99	0	48

В 2023 г. проведена новация большей части займов с процентами в добавочный капитал с целью увеличения чистых активов.

2. HEGENSCHIEDT-MFD GmbH, Германия (приобретатель услуг). HEGENSCHIEDT-MFD GmbH принадлежит группе компаний NSH <https://www.nshgroup.com/en/group-of-companies/about-the-holding>

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода 2022		Обороты за период 2022		Сальдо на конец периода 2022	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты.Документ							
Счет							
HEGENSCHEIDT-MFD GmbH	БУ, тыс.руб	3 728	0	12 944	19 827	0	3 155
62	БУ	2 924	0	11 381	18 630	0	4 325

62.21	БУ	7 752	0	8 242	15 491	502	0
тыс.евро	БУ	7 752	0	8 242	15 491	502	0
	Вал.	92	0	121	207	7	0
62.22	БУ	0	4 827	3 139	3 139	0	4 827
тыс.евро	БУ	0	4 827	3 139	3 139	0	4 827
	Вал.	0	58	51	51	0	58
76	БУ	804	0	1 563	1 196	1 170	0
76.26	БУ	0	1	1 040	673	365	0
тыс.евро	БУ	0	1	1 040	673	365	0
	Вал.	0	0	12	7	5	0
76.AB	БУ	805	0	523	523	805	0
Итого	БУ	3 728	0	12 944	19 827	0	3 155
	Вал.	35	0	184	265	0	46

Контрагенты	Показа- тели	Сальдо на начало 2023 периода		Обороты за период 2023		Сальдо на конец периода 2023	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты.Документ							
Счет							
HEGENSCHEIDT-MFD GmbH	БУ		3 155	5 329	2 174	0	0
62	БУ		4 325	4 937	612	0	0
62.21	БУ	502	0	110	612	0	0
тыс.евро	БУ	502	0	110	612	0	0
	Вал.	7	0	0	7	0	0
62.22	БУ	0	4 827	4 827	0	0	0
тыс.евро	БУ	0	4 827	4 827	0	0	0
	Вал.	0	58	58	0	0	0
76	БУ	1 170	0	391	1 562	0	0
76.26	БУ	365	0	391	757	0	0
тыс.евро	БУ	365	0	391	757	0	0
	Вал.	5	0	3	8	0	0
76.AB	БУ	805	0	0	805	0	0
Итого	БУ	0	3 155	5 344	2 174	0	0
	Вал.	0	46	61	15	0	0

3.NSH TECHNOLOGY GmbH, Германия (приобретатель услуг, поставщик материальных запасов), принадлежит группе компаний NSH <https://www.nshgroup.com/en/group-of-companies/about-the-holding>

Контрагенты	Показа- тели	Сальдо на начало периода 2022		Обороты за период 2022		Сальдо на конец периода 2022	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
NSH TECHNOLOGY GmbH	БУ, тыс.руб.	4 499	0	6 734	11 052	180	0
	БУ	4 499	0	6 734	11 052	180	0
62	БУ	4 065	0	4 007	8 985	0	913

62.21	БУ	5 563	0	4 007	8 985	586	0
тыс.евро	БУ	5 563	0	4 007	8 985	586	0
	Вал.	66	0	29	87	8	0
62.22	БУ	0	1 498	0	0	0	1 498
тыс.евро	БУ	0	1 498	0	0	0	1 498
	Вал.	0	18	0	0	0	18
76	БУ	434	0	2 727	2 068	1 093	0
76.26	БУ	184	0	2 727	2 068	843	0
тыс.евро	БУ	184	0	2 727	2 068	843	0
	Вал.	2	0	28	19	11	0
76.AB	БУ	250	0	0	0	250	0
Итого	БУ	4 499	0	6 734	11 052	180	0
	Вал.	50	0	57	106	1	0

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода 2023		Обороты за период 2023		Сальдо на конец периода 2023	
Контрагенты.Документ		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет							
NSH TECHNOLOGY GmbH	БУ, тыс.руб.	180	0	2 019	2 199	0	0
62	БУ	0	913	1 593	680	0	0
62.21	БУ	586	0	95	680	0	0
тыс.евро	БУ	586	0	95	680	0	0
	Вал.	8	0	0	8	0	0
62.22	БУ	0	1 498	1 498	0	0	0
тыс.евро	БУ	0	1 498	1 498	0	0	0
	Вал.	0	18	18	0	0	0
76	БУ	1 093	0	426	1 519	0	0
76.26	БУ	843	0	426	1 270	0	0
тыс.евро	БУ	843	0	426	1 270	0	0
	Вал.	11	0	4	15	0	0
76.AB	БУ	250	0	0	250	0	0
Итого	БУ	180	0	2 033	2 213	0	0
	Вал.	1	0	22	23	0	0

4.RASOMA-WERKZEUGMASCHINEN GMBH, Германия (приобретатель услуг), принадлежит группе компаний NSH <https://www.nshgroup.com/en/group-of-companies/about-the-holding>

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода 2022		Обороты за период 2022		Сальдо на конец периода 2022	
Контрагенты.Документ		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет							
RASOMA-WERKZEUGMASCHINEN GMBH	БУ, тыс. руб.	2	0	870	872	0	0

	БУ	2	0	870	872	0	0
76	БУ	2	0	870	872	0	0
76.26	БУ	2	0	870	872	0	0
тыс.евро	БУ	2	0	870	872	0	0
	Вал.	0	0	7	7	0	0
Итого	БУ	2	0	870	872	0	0
	Вал.	0	0	7	7	0	0

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода 2023		Обороты за период 2023		Сальдо на конец периода 2023	
Контрагенты.Документ		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет							
RASOMA-WERKZEUGMASCHINEN GMBH	БУ,тыс. руб.	0	0	0	0	0	0
	БУ	0	0	0	0	0	0
76	БУ	0	0	0	0	0	0
76.26	БУ	0	0	0	0	0	0
тыс.евро	БУ	0	0	0	0	0	0
	Вал.	0	0	0	0	0	0
Итого	БУ	0	0	0	0	0	0
	Вал.	0	0	0	0	0	0

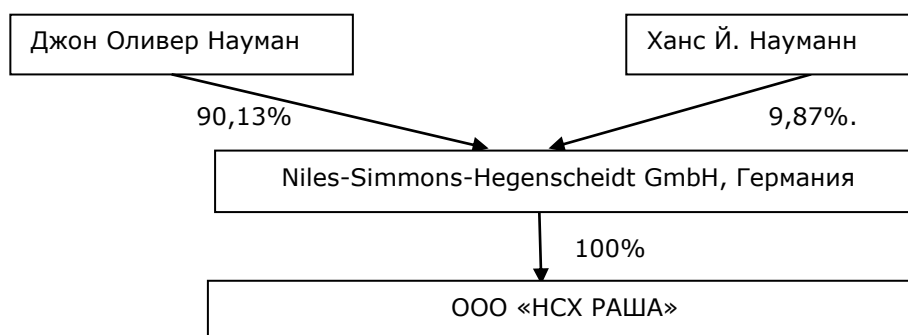
Расшифровка по счетам, представленным в таблицах с расчетами со связанными сторонами:

62 – расчеты по сервисным договорам

60 – расчеты по договорам поставки

76.26 – расчеты по сервисным договорам

Бенефициарные владельцы:



Информация о вознаграждении единоличного исполнительного органа – генерального директора управляющей компании в 2023 году:

- вознаграждение не выплачивалось.

4. Пояснения к отчету о движениях денежных средств.

В отчете о движении денежных средств данные за 2023 год, отражены с учетом ПБУ 23/2011 утвержденного приказом от 02.02.2011 № 11н, в частности суммы НДС показаны свернуто. Сравнительные данные за 2022 год приведены аналогично данным за отчетный

период. В течение 2022 года получено от связанных сторон выручки без НДС 0 тыс. рублей, в 2022 – 40101 тыс. рублей, получено займов от связанных сторон – в 2023 году 0 тыс рублей, в 2022 - 4231 тыс.рублей, получены вклады в имущество от связанных сторон в 2023 году – 4985 тыс.рублей, прочие поступления от связанных сторон в 2022 – 1076 тыс.рублей(прочие).

5. События после отчетной даты.

В 2023 году наблюдался существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, значительное снижение курса рубля по отношению к Евро и доллару США, продолжалось прекращение или приостановление деятельности в России значительного количества компаний с иностранным капиталом.

Пакеты санкций в отношении России, также как и ответные российские меры в отношении в отношении США, Великобритании, ЕС и некоторых других стран, продолжают расширяться.

Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

На момент подписания бухгалтерской отчетности указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность Компании. Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании.

В 2024 г. планируется новация оставшегося займа с процентами в добавочный капитал с целью увеличения чистых активов.

6. Условные активы и обязательства (судебные разбирательства).

На текущий момент открытых судебных разбирательств у Общества нет.

7. Раскрытие информации по рискам.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Общество не исключает возможности быть подверженным валютному риску в связи с тем, что Общество оказывает услуги, приобретает ТМЦ как в российских рублях так и в валюте.

Генеральный директор
27.03.2024 г.

Калачев А.А.