ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БиЭй Раша" ЗА 2023 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "БиЭй Раша" за 2023 год. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности с Федеральным законом РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года №34н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

1. Общие сведения.

1.1 Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "БиЭй Раша"

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО "БиЭй Раша"

Юридический адрес на момент подачи бухгалтерской годовой отчетности: 121099, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер 1-й Смоленский, д. 5, стр. 1, этаж 4.

Дата государственной регистрации: 26.03.2013 г.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН): 1137746260365

1.2. Сведения об учредителях

"ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ БРЁТЬЕ- АУТОМАТИОН ГМБХ" – 100% размер доли.

Уставный капитал составляет 2500 тыс. руб., оплачен полностью.

ООО " БиЭй Раша" (далее по тексту Общество) является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом. Форма собственности – частная.

1.3 Обособленные подразделения Общества

Обособленные подразделения находится в г. Иркутск, всего 1 обособленное подразделение.

1.4. Краткая характеристика деятельности Общества.

Основные виды деятельности Общества в соответствии с Уставом:

Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2023 год составила 3 человека (за 2022 год – 2 человека, за 2021 год -2 человека).

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор с 26.03.2013 г.

Генеральный директор – Лооманн Бастиаан Теодор с 20.02.2019 г.

Ведение бухгалтерского учета, бухгалтерских и налоговых регистров осуществляет Филиал ЧКОО «Тэкспириенс Раша Б.В.»

2. Раскрытие информации о связанных сторонах.

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений	Вид операций в 2023г	Объем операций (тыс.руб.)
1	Генеральный директор Лооманн Бастиаан Теодор	Единоличный исполнительный орган	Заработная плата, премии	150

3. Раскрытие информации об учетной политике организации.

Учетная политика, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом Генерального директора № 1УП/2012 от 31.12.2017г. с последующими дополнениями и изменениями.

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

Существенные положения учётной политики на 2023 год:

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

3.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией сторонней организацией Филиал ЧКОО «Тэкспириенс Раша Б.В.» на основании договора от 01.08.2014 г.

3.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью и нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

3.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.1.6. При списании, оценка материалов и товаров производится по средневзвешенной себестоимости.

3.1.7. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

3.1.8. Резерв на ремонт основных средств не создается.

3.1.9. Резерв сомнительных долгов создается на конец отчетного периода.

3.1.10. В бухгалтерском учете Общества признаются оценочные обязательства. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

3.2. Учетная политика для целей налогового учета.

3.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки.

3.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

3.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

3.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

3.2.5. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

3.2.6. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества за 2023 год

4.1 Актив баланса.

4.1.1. Основные средства.

В 2022 году выбытия и поступления основных средств не было.
Основные средства на 31.12.2023 отсутствуют.

4.1.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12. 2023 г.:
Налоги и сборы – 1 124 тыс. руб.
Прочее – 294 тыс. руб.

4.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по статье 1250 бухгалтерского баланса указаны суммы на рублевых и валютных счетах в банках по состоянию на 31.12. 2023 г.

4.2. Пассив баланса.

4.2.1. Капитал и резервы

Строка бухгалтерского баланса	Код строки	31.12.2022	31.12.2022
Уставный капитал, тыс. руб.	1310	2 500	2 500
Добавочный капитал	1350	1 500	1 500
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	1370	4 507	540
ИТОГО:		**(507)**	**4 540**

4.2.2. Краткосрочные обязательства

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 – 8 775 тыс. руб в.т.ч.:

BA SERVICES GmbH –3 854 тыс. руб.

BROETJE-AUTOMATION GMBH – 4 474 тыс. руб.

Тэкспириенс Раша Б.В, ФЧКОО - 286 тыс. руб.

АО "ЕЭТП" - 8 тыс. руб.

4.2.3. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2023 г. отсутствуют.

5. Выручка от продаж.

Выручка от продаж Общества за 2023 -2022

Выручка, не включая НДС	2023	2022
Поставка товаров		320
Оказание услуг	5 515	0

6. Расходы по обычным видам деятельности

Информация об управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023	2022
Консультационные услуги	1 769	2 549
Прочие расходы	192	83
Оплата труда и страховые взносы	4 531	4 449

Командировочные расходы	741	60
Материальные расходы		28
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**7 233**	**7 169**

7. Прочие доходы и прочие расходы

В течение 2023 года были получены и произведены следующие прочие доходы и расходы (за 2023 - 2022):

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	**2023**		**2021**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Расходы на услуги банков		122		106
Доставка				71
Курсовые разницы	1 585	3 024	6 997	6 063
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса				76
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2 681	2 693		
Прочие внереализационные доходы (расходы) НУ		643		
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика				96
Агентское вознаграждение	390	54	3 087	55
Итого прочие доходы/расходы	**4 656**	**6 536**	**10 513**	**6 467**

10. Дополнительные сведения.

10.1. Курсовые разницы.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто по статьям прочие доходы и прочие расходы соответственно.

Для составления бухгалтерской отчетности за 2023 год стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте пересчитана в рубли по курсу Центрального банка России.

10.2 События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

10.3 Прекращаемая деятельность.

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Генеральный директор _____ Лоймани Бастиан Теодор

28 марта 2024 г