

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «КрауссМаффай РУС» ИНН 7701619850 КПП 770701001 за 2023 год.**

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "КрауссМаффай РУС".

Организационно правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: собственность иностранных юридических лиц.

Общество было создано 04 октября 2005г. и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федеральным законом «Об иностранных инвестициях», иным действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества. С 24 сентября 2019 г. Общество с ограниченной ответственностью «Берсторфф Краусс Маффай» переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «КрауссМаффай РУС». Данные изменения в наименование юридического лица зарегистрированы в установленном законом порядке в МИФНС №46 по г. Москве, что подтверждается листом записи Единого государственного реестра юридических лиц от 23 сентября 2019г. за государственным регистрационным номером 7197748006064.

В октябре 2009г. было создано (приказ №1-оп/2009 от 01.10.2009г.) и поставлено на налоговый учет Обособленное подразделение организации в г. Казани: Уведомление №2159863 от 16.10.2009, КПП обособленного подразделения 166045001. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетных счетов и обязанности по уплате налогов.

Участниками Общества являются:

- «КрауссМаффай Экструзион ГмбХ», (Ан дер Брайтен Визе 3 -5, 30625 Ганновер, Германия) – 95%;
- «КрауссМаффай Технолоджис ГмбХ» (Краусс-Маффай-Штр. 2, D-80997 Мюнхен, Германия) – 5%.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Место нахождения Общества: 127473 Российская Федерация, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 30, стр. 1, этаж 5.

1.2. Вид деятельности.

Ведущим видом деятельности Общества является:

- предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию оборудования общего назначения;
- прочая оптовая торговля, операции по которым облагаются по налоговой ставке 20%.

1.3. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность Общества за 2023 год составила 5 человек.

1.4. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ.

1.5. Курс ЦБ РФ, действующий на отчетную дату формирования бухгалтерской отчетности, составил: 89,6883 руб. – за 1 Доллар США; 99,1919 руб. - за 1 Евро.

1.6. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценку Общество не производит.

1.7. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

1.8. Общество ежегодно проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

1.9. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

1.10. Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2023 года включительно.

1.11. Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

1.12. Материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости приобретения.

1.13. Стоимость товара учитываются по покупной стоимости с включением расходов по заготовке и доставке в общую стоимость, а также таможенных платежей, уплаченных при ввозе на территории РФ, затрат на оплату услуг таможенного брокера, склада временного хранения и погрузочно-разгрузочных работ, расходов, связанных с сертификацией, страхованием, а также иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материальных ценностей.

II. Сведения об отчетности

2.1. Расчет налога на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» 18/02.

- ✓ Постоянное налоговое обязательство составило: 2 167 тыс. руб.
- ✓ Постоянный налоговый актив составил: 57 тыс. руб.
- ✓ Изменение отложенных налоговых обязательств: 7 430 тыс. руб.
- ✓ Изменение отложенных налоговых активов: 3 164 тыс. руб.
- ✓ Текущий налог на прибыль составил: 3 248 тыс. руб.
- ✓ Условный расход по налогу на прибыль: 11 732 тыс. руб.

2.2 Резервы по сомнительным долгам

Создан резерв по сомнительным долгам, сумма отражена по строке "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах.

2.3 События, произошедшие после отчетной даты

Произошло сокращение численности до 3 человек. ООО «ПЕНОПЛЭКС СПб» ИНН 7825133660 направил в Арбитражный суд города Москвы исковое заявление исх. №6/н от 15.01.2024 о взыскании стоимости не поставленного товара в сумме 21 289 998,08 рублей основного долга и 988 171 рублей процентов за пользование денежными средствами. Решение в настоящий момент не вынесено, однако наиболее вероятно будет принято в пользу ООО «ПЕНОПЛЭКС СПб».

2.4 Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2023 года к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, организация не имеет.

2.5 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность в течение следующего за отчетным годом.

В 2023 г. геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями; ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией весьма существенно сказались на деятельности Общества, при этом самым негативным образом.

III. Наличие и движение основных средств

Информация о первоначальной стоимости по основным группам основных средств на начало и на конец отчетного года; о движении основных средств в течении отчетного года по группам приведены в Таблице № 1 (Приложение к настоящим Пояснениям).

Руководство Общества проанализировало текущую экономическую ситуацию, в которой работает Общество, в целях обнаружения признаков обесценения основных средств. В результате тестирования основных средств Общества на обесценение по состоянию на 31 декабря 2023 года было принято решение об отсутствии признаков обесценения основных средств.

IV. Наличие и движение запасов

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблице № 2 (Приложение к настоящим Пояснениям).

V. Наличие и движение дебиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице № 3 (Приложение к настоящим Пояснениям).

VI. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса указана исчисленная сумма НДС по полученным авансам.

VII. Наличие и движение кредиторской задолженности

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице № 4 (Приложение к настоящим Пояснениям).

VIII. Выручка (нетто) организации

2023 год

Общая сумма выручки (всего) – 96 881 тыс. руб.,

в том числе:

-выручка от продажи услуг по ремонту и техническому обслуживанию оборудования общего назначения составила 72 601 тыс.руб.,

-выручка от продажи товаров (запасные части, оборудование) составила 24 280 тыс. руб.

2022 год

Общая сумма выручки (всего) – 135 400 тыс. руб.,

в том числе:

-выручка от продажи услуг по ремонту и техническому обслуживанию оборудования общего назначения составила 65 964 тыс.руб.,

-выручка от продажи товаров (запасные части, оборудование) составила 69 436 тыс. руб.

IX. Затраты на производство / коммерческие расходы организации

Расшифровка затрат приведена в Таблице № 5 (Приложение к настоящим Пояснениям).

X. Оценочные обязательства организации

По строке «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражена сумма оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков и выходного пособия (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

XI. Прочие доходы и расходы организации

Состав прочих доходов и расходов (тыс. руб.):

Наименование показателя	2023		2022	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовая разница	75 900	36 822	118 542	138 319
Финансовый результат от продажи / покупки валюты	1 065	931	886	2 257
Компенсация работникам расходов на питание		193		478
Комиссия банка		666		1 950
Сумма НДС, не подлежащая налоговому вычету / за счет собственных средств		2		77
Резервы по сомнительным долгам	286	38	151	486
Продажа ОС, ТМЦ	127			
Прочие доходы / расходы	84	2 822	484	1 080
Итого	77 462	41 474	120 063	144 647

XII. Информация о связанных сторонах

В соответствии с требованиями ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами являются - КрауссМаффай Экструзион ГмбХ, Ан дер Брайтен Визе 3 -5, 30625 г. Ганновер, Германия, владеющее долей 95% в Уставном капитале ООО «КрауссМаффай РУС». Операции со связанной стороной в 2023г.:

- оказание услуг в размере 76 073 тыс. руб.
- поступления денежных средств от КрауссМаффай Экструзион ГмбХ в сумме 6.698 тыс. руб. для оплаты налога на прибыль за Представительство «КрауссМаффай Экструзион ГмбХ» ИНН 9909053373.

Размер краткосрочного вознаграждения управленческого персонала в 2023г. составил 9 188 тыс. руб., в том числе:

Генеральный директор

- оплата труда 7 070 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск 651 тыс. руб.
- страховые взносы, взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний 1 467 тыс. руб.
- НДФЛ 1 058 тыс. руб.

95 % уставного капитала ООО «КрауссМаффай РУС» владеет КрауссМаффай Экструзион ГмбХ и 5 % уставного капитала ООО «КрауссМаффай РУС» владеет КрауссМаффай Технолоджис ГмбХ. Согласно информации, полученной от КрауссМаффай Экструзион ГмбХ, 100 % собственником КрауссМаффай Экструзион ГмбХ является КрауссМаффай Технолоджис ГмбХ. 100 % собственником КрауссМаффай Технолоджис ГмбХ является КрауссМаффай Груп ГмбХ. В структуре собственности КрауссМаффай, согласно информации, полученной от КрауссМаффай Экструзион ГмбХ, бенефициаров-физических лиц нет. Иной информацией КрауссМаффай Экструзион ГмбХ не располагает.

XIII. Отложенные налоговые обязательства

По строке «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражена сумма остатка отложенного налогового обязательства по амортизации ОС и курсовой разницы на конец каждого отчетного периода..

XIV. Отложенные налоговые активы

По строке «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отражена сумма остатка отложенного налогового актива с суммы убытка, переносимого на будущие отчетные периоды, и оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков и выходного пособия.

XV. Риски хозяйственной деятельности Организации

15.1 Риски хозяйственной деятельности Организации (производственные, финансовые, валютные и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля.

В ООО организована работа по контролю за соблюдением законодательства, включая законодательство о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

15.2 Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами,

установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между Учредителями и руководством.

Генеральный директор

А. А. Вагис

«27» мая 2024 г.



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «КрауссМасфай РУС» ИНН 7701619860 КПП 770701001 за 2023 год

2.1. Наличия и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года первоначальная стоимость	На начало года накопленная амортизация / накопленный износ	Изменения за период поступило	Изменения за период выбыло объектов	Изменения за период выбыло объектов	Изменения за период начислено амортизации / начисленный износ	Изменения за период переоценка	Изменения за период переоценка	На конец периода первоначальная стоимость	На конец периода накопленная амортизация / накопленный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего (отчетный год)	5200	2023	20728	(7426)	0	(4584)	4531	(3173)			16144	(6088)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего (предыдущий год)	5210	2022	17890	(5155)	2838			(2271)			20728	(7426)
в том числе: (группа основных средств за отчетный и предыдущий года)												
машины и оборудование	5201	2023	20728	(7426)	0	(4584)	4531	(3173)			16144	(6088)
машины и оборудование	5211	2022	17890	(5155)	2838			(2271)			20728	(7426)
инструмент и инвентарь	5202	2023	0	(0)				0			0	(0)
инструмент и инвентарь	5212	2022	0	(0)				0			0	(0)
	5203	2023										
	5213	2022										
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего (отчетный год)	5220	2023										
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего (предыдущий год)	5230	2022										
в том числе: (группа объектов за отчетный и предыдущий года)												
	5221	2023										
	5231	2022										
	5222	2023										
	5232	2022										
	5223	2023										
	5233	2022										
Тип организации												
2.2. Незавершенные капитальные вложения												
Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года	Изменения за период затраты за период	Изменения за период списано	Изменения за период принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода					
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего (отчетный год)	5240	2023										
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего (предыдущий год)	5250	2022										
в том числе: (группа объектов за отчетный и предыдущий года)												
	5241	2023										
	5251	2022										
	5242	2023										
	5252	2022										
	5243	2023										
	5253	2022										
2.3. Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации												
Наименование показателя	Код	За год 2023	За год 2022									
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260											
в том числе: (объект основных средств)												
	5261											
	5262											
	5263											
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270											
в том числе: (объект основных средств)												
	5271											
	5272											
	5273											
2.4. Иное использование основных средств												
Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021								
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280											
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281											
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282											
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			2722								
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284											
Основные средства, переданные на консервацию	5285											
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286											

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «КрауссМаффай РУС» ИНН 7701619850 КПП 770701001 за 2023 год

[illegible]

Таблица №3
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «КраусМаффай РУС» ИНН 7701818860 КПП 770701001 за 2023 год

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года		Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	На конец периода	На конец периода
			уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженности		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего (отчетный год)	5501	2023	78598		124587		(57918)				145267	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5521	2022	78109		42846		(42357)				78598	
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2023	78598		124587		(57918)				145267	
	5522	2022	78109		42846		(42357)				78598	
	5503	2022										
	5523	2021										
	5504	2022										
	5524	2021										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего (отчетный год)	5510	2023	96877	(821)	108440		(93198)	(286)	38		111835	(573)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5530	2022	160944	(486)	317674		(371590)	(151)	486		96877	(821)
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	2023	11714		4538		(6282)				9870	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5531	2022	47546		21775		(57607)				11714	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2023	66503	(821)	60291		(37911)	(286)	38		66503	(573)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5532	2022	92805	(486)	196857		(213068)	(151)	486		66503	(821)
Расчеты по налогам и сборам	5513	2023	15145		42341		(46872)				10614	
Расчеты по налогам и сборам	5533	2022	8202		91843		(84700)				15145	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2023	221		54		(54)				221	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2022	224		13257		(13260)				221	
Расчеты с подотчетными лицами		2023	0		0		0				0	
Расчеты с подотчетными лицами		2022	589		0		(589)				0	
Расходы будущих периодов		2023	370		993		(1045)				318	
Расходы будущих периодов		2022	637		959		(1229)				370	
Прочие дебиторы и кредиторы		2023	2924		223		(1032)				2115	
Прочие дебиторы и кредиторы		2022	941		3183		(1260)				2924	
Итого (отчетный год)	5500	2023	175475	(821)	233027		(151114)	(286)	38	X	257102	(573)
Итого (предыдущий год)	5520	2022	229053	(486)	360520		(413947)	(151)	486	X	175475	(821)
5.2. Пророченная дебиторская задолженность												
Наименование показателя	Код	На	На	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря					
		31.12.2023	31.12.2023	2022	2022	2021	2021					
		уценная по условиям договора	балансовая стоимость	уценная по условиям договора	балансовая стоимость	уценная по условиям договора	балансовая стоимость					
Всего	5540											
в том числе: (вид)												
	5541											
	5542											
	5543											

Таблица №4
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «КрауссМаффай РУС» ИНН 7701619850 КПП 770701001 за 2023 год

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности									
				Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	
				поступление	поступление	выбыло	выбыло	выбыло	
Наименование показателя	Код	Период за год	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего (отчетный год)	5551	2023							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5571	2022							
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)									
	5552	2023							
	5572	2022							
	5553	2023							
	5573	2022							
	5554	2023							
	5574	2022							
	5555	2023							
	5575	2022							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего (отчетный год)	5560	2023	68774	(59699)		69409			78484
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5580	2022	95591	(122371)		95554			68774
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2023	38314	(12113)		25317			51518
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	2022	35820	(45232)		47726			38314
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	2023	29679	(33606)		27332			23405
Расчеты с покупателями и заказчиками	5582	2022	54782	(70227)		45124			29679
Расчеты по налогам и сборам	5563	2023	0	0		2797			2797
Расчеты по налогам и сборам	5583	2022	4423	(4423)		0			0
Расчеты с подотчетными лицами	5564	2023	121	(1508)		1431			44
Расчеты с подотчетными лицами	5584	2022	566	(2489)		2044			121
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2023	660	(5835)		5834			659
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2022	0	0		660			660
Прочие дебиторы и кредиторы		2023	0	(6637)		6698			61
Прочие дебиторы и кредиторы		2022	0	0		0			0
Итого (отчетный год)	5550	2023	68774	(59699)		69409		X	78484
Итого (предыдущий год)	5570	2022	95591	(122371)		95554		X	68774
5.4. Просроченная кредиторская задолженность									
		На	На 31 декабря	На 31 декабря					
Наименование показателя	Код	31.12.2023	2022	2021					
Всего	5590								
в том числе: (вид)									
	5591								
	5592								
	5593								
	5594								

Таблица №5

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «КрауссМаффай РУС» ИНН 7701619850 КПП 770701001 за 2023 год

6. Затраты на производство			
		За год	За год
Наименование показателя	Код	2023	2022
Материальные затраты	5610	41	152
Расходы на оплату труда	5620	31456	71609
Отчисления на социальные нужды	5630	6268	13808
Амортизация	5640	3173	2271
Прочие затраты	5650	8153	13904
Итого по элементам	5660	49091	101744
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	49091	101744