

**Общество с ограниченной ответственностью
«АЛЛ Импекс 2001»**

107023 г. Москва, ул. Электrozаводская, д. 24, стр. 3, этаж 2 комн. 207
тел./факс: (495) 646-20-92 e-mail: info@all-impex.ru
ИНН/КПП 7708173451/771801001

**8. Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЛ Импекс 2001» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации без ограничения срока действия.

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная.

Адрес местонахождения: 107023 г. Москва, ул. Электrozаводская, д. 24, стр. 3 этаж 2 комн. 207

Дата государственной регистрации: 14.01.2003 г. основной государственный регистрационный № 1037739075296.

Уставный капитал: 128 800 рублей сформирован и оплачен полностью, в отчетном периоде не изменялся.

Состав участников:

"ALL IMPEX GmbH" - доля участия - 90% иностранное юридическое лицо (Германия)

Евсеев Михаил Иванович – доля участия 10% физическое лицо, гражданин РФ.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Исполнительный орган Общества: Евсеев Михаил Иванович - генеральный директор.
Срок полномочий - 5 лет в соответствии с Уставом.

Коллегиальный исполнительный орган, совет директоров Уставом Общества не предусмотрены.

Общество полностью контролируется своими участниками:

Евсеевым Михаилом Ивановичем

"ALL IMPEX GmbH".

На момент подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности лицом, отвечающим признаком бенефициарного владельца является Дюрфельд Херберт Вольфганг. Владеет 100 % долями в организации ALL IMPEX GmbH.

В 2023 г. операции с Дюрфельд Херберт Вольфганг, как физическим лицом – отсутствовали.

Среднегодовая численность общества за отчетный период составила 13 человек.

Деятельность осуществлялась обществом в течение всего 2023 года и была направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах.

Общество «АЛЛ Импекс 2001» является официальным поставщиком немецких и китайских производителей в области измерительных приборов и оборудования для контроля за технологическими процессами производства.

В работе компании можно выделить основные направления деятельности: поставка сенсорной техники для контроля и управления технологическими процессами; поставка оборудования и организация производства датчиков давления на российских предприятиях, поставка оборудования для производства печатных плат без химическим способом.

Вид деятельности: 46.14 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием.

Факторы, оказывающие влияние на возможность продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, отсутствуют.

2. Сведения об учетной политике и ее изменении

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации, прочими действующими положениями, указанными, инструкциями. Учетная политика утверждена приказом № б/н от 30.12.2021 г.

1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2. В целях определения материальных расходов списание сырья и материалов отражается по средней себестоимости.

3. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации или нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

6. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

7. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

8. Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

9. Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

10. Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

11. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

12. Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

13. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов признаются в составе прочих расходов в отчетном периоде, в котором были произведены.

14. Бухгалтерский учет в организации ведется штатным бухгалтером на основании Закона РФ «О бухгалтерском учете» и других нормативных документов, регулирующих бухгалтерский учет в РФ.

Организация ведет учет с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Предприятие 8.

Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

Изменения учетной политики в последующих периодах

По состоянию на дату подписания настоящих пояснений, Общество не вносило изменения в учетную политику. Общество не планирует изменять методы оценок, вносить какие-либо изменения, связанные с этими аспектами, за исключением таких аспектов, которые потребует такого изменения, как изменения в применимое законодательство РФ.

3. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

Показатели сформированы в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 года № 94н и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

При формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности отсутствуют.

4. Перечень аффилированных лиц:

1. Участники Общества.
2. Генеральный директор.

Состав аффилированных лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	4	5	6	7
1.	«ALL Imprex GmbH»	Участник	14.01.2013	90	-
2.	Евсеев Михаил Иванович	Участник	14.01.2013	10	-

5. Информация об операциях со связанными сторонами.

№	Наименование связанной стороны	Вид операций со связанной стороной (договор, иное)	Объем операций	Стоимостные показатели по не завершенным операциям по состоянию на 31.12.2023в	Форма расчетов (наличный, безналичный, в натуральном выражении, др.
---	--------------------------------	--	----------------	--	---

				тыс. руб.	
1	Генеральный директор	Оплата труда по Трудовому договору	на основании штатного расписания	660	безналичный
2	Генеральный директор	Договор займа 26/ф от 09.10.2017	Выдача займа	16660	безналичный

Дивиденды в 2023 году участникам Общества не выплачивались.

6. Финансовое положение.

Выручки по договорам, предусматривающей оплату не денежными средствами в отчетном году не было.

Бюджетных средств, бюджетных кредитов и иных форм государственной помощи в отчетном году не поступало.

В отчетном году организация заемными средствами не пользовалась.

Прекращаемых видов совместной деятельности не было.

Валюта баланса на конец отчетного периода составила 135666 тыс. руб., по сравнению с 2022 годом уменьшилась на 17218 тыс. руб.

Общий объем реализации, исчисленный по мере отгрузки, составил 119635 тыс. руб., по сравнению с 2022 годом объем реализации уменьшилась на 41788 тыс. руб.

- Информация по отчетным сегментам

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

- Информация об участии в совместной деятельности

В совместной деятельности Общество не участвует.

- Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

- Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Решение учредителей о распределении чистой прибыли и выплате дивидендов по итогам 2023 года на дату составления бухгалтерской отчетности отсутствует.

- Информация по прекращаемой деятельности

Организация не прекращала виды деятельности, которыми она занималась.

Факторы, оказывающие влияние на возможность продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2023 году отсутствовали.

Операции с иностранной валютой.

Денежные активы и пассивы Общества, выраженные в иностранной валюте, пересчитаны в рубли по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

Дебиторская, кредиторская задолженность.

Дебиторская, кредиторская задолженность отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженность по полученным и выданным авансам в балансе отражается без НДС.

Заемные средства.

Заемные средства отражаются по первоначальной стоимости их получения.

Признание доходов.

Доходы от реализации признаны по «методу начисления» - по факту перехода права собственности (отгрузке) продукции и товаров, оказанных услуг.

Резерв по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Оценочное обязательство на оплату отпусков.

Создается на основе данных о сумме отпускных, фактически начисленных в предыдущем году и определяется на последний день отчетного периода.

7. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

№ п/п	Показатели	(тыс. руб.)		
		На начало года 2023г.	На конец года 2023	Изменения
1	Валюта баланса	152884	135666	-17218
2	Собственный капитал компании	81757	64700	-17057
3	Внеоборотные активы	4704	7709	3005
4	Оборотные активы	148180	127957	-20223
5	Чистые активы	81757	64700	-17057
6	Нераспределенная прибыль	81628	64571	-17057
7	Чистая прибыль	-25864	-17057	8807
8	Рентабельность собственного капитала, в %	-	-	-

8. Условные факты хозяйственной деятельности.

Налогообложение.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и претерпевает частые изменения. Правильность расчета налоговых обязательств подлежит проверке налоговой инспекцией ФНС в течение трех лет с момента его подготовки. Таким образом, налоговая документация за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. является открытой для проверки со стороны налоговых органов. Поэтому руководство не исключает, что у Общества могут возникнуть дополнительные обязательства по уплате налогов, пеней и штрафных санкций.

Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

9. Риски

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества и считает, что риски являются минимальными.

Риск изменения процентных ставок.

Риск изменения процентных ставок – это риск изменения дохода Общества или стоимости ее портфелей финансовых инструментов вследствие изменения процентных ставок. Риск изменения процентных ставок возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы с определенным сроком погашения больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств с аналогичным сроком погашения.

Общество не имеет портфель финансовых инструментов. Риск отсутствует.

Кредитный риск

Кредитный риск — это риск невозврата или просрочки платежа по дебиторской задолженности. Основные причины возникновения риска неплатежа: снижение (утрата) кредитоспособности заемщика; ухудшение деловой репутации заемщика.

Общество консервативно оценивает финансовое состояние дебиторов и банков, при размещении денежных средств. Риск адекватен ситуации в стране.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств для выполнения своих обязательств. Риск ликвидности возникает при несовпадении по срокам погашения активов и обязательств. Совпадение и/или контролируемое несовпадение по срокам погашения и процентным ставкам по активам и обязательствам является основополагающим моментом в управлении компаниями.

Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

10. Соблюдение нормативных правовых актов Российской Федерации, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Бухгалтерская отчетность не может быть существенно искажена в результате недобросовестных действий.

Выявление рисков недобросовестных действий проводится регулярно.

За отчетный период не выявлены конкретные риски недобросовестных действий.

Регулярно проверяются остатки по счетам бухгалтерского учета, группы однотипных операций или факты раскрытия информации на предмет искажения в результате недобросовестных действий.

Имело место взаимодействия с работниками в части доведения до сведения работников точки зрения руководства на вопросы деловой практики и норм этики.

Информация о каких-либо фактически совершенных или подозреваемых недобросовестных действиях отсутствует.

Информация о факторах риска недобросовестных действий отсутствует.

Нарушения несоблюдения нашей Организацией требований нормативных правовых актов, которые могут оказывать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, не выявлены.

11. Краткое раскрытие показателей форм бухгалтерской отчетности.

11.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) отсутствуют.

11.2 Основные средства

11.2.1 Наличие и движение ОС.

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Первоначальная стоимость основных средств на конец периода	943	874
Накопленная амортизация на конец периода	863	815
Остаточная стоимость на конец периода	80	59
Поступления ОС	68	-
Выбытие ОС		

11.2.2 Структура основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. (тыс.руб.) по балансовой стоимости

Наименование показателя	(тыс.руб.)			
	31.12.2022	в %	31.12.2023	в %
Основные средства, всего:	943	100	874	
в том числе:				
Здания				
Сооружения				
Машины и оборудования				
Измерительные и регулирующие приборы				
Вычислительная техника	543	58	475	54
Офисная мебель	15	2	15	2
Другие виды основных средств	385	4	385	44

Всего за 2023 год начислено амортизации на сумму 49 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 арендованные основные средства:
- стоимость арендованного помещения под офис в размере 12611 тыс. руб.

11.3 Запасы.

11.3.1 Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало периода	(тыс. руб.)		На конец периода
			Изменения за период		
			поступления	выбыло	
Запасы — всего	За 2023	21406	138269	132046	27629
	За 2022	46292	143030	167916	21406
в том числе:					
Сырье, материалы	За 2023	96	248	241	103
	За 2022	96	424	424	96
Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Затраты в незавершенном производстве	За 2023				
	За 2022	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2023				
	За 2022	-	-	-	-
Товары для перепродажи и прочее	За 2023	21311	90087	83864	27533
	За 2022	46196	77856	102742	21311

11.4.1 Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	Изменения за период				(тыс.руб.)	
		На начало периода	Поступило	выбыло (погашено)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	Первоначальная стоимость
		Первоначальная стоимость		Первоначальная стоимость			
Долгосрочные депозиты, размещенные в банке — всего	за 2023	-	-	-	-	-	
	за 2022	-	-	-	-	-	
Краткосрочные — всего	за 2023	-	101000	72000-		29000	
	за 2022						
Финансовых вложений — итого	за 2023						
	За 2022					-	

11.6 Дебиторская и кредиторская задолженность.

11.6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	(тыс.руб.)		
		Остаток на начало периода	Остаток на конец периода	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	За 2023	-	-	-
	За 2022	3773		
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	За 2023	72865	51597	139
	За 2022	106407	72865	9216
в том числе:				
задолженность покупателей и заказчиков	За 2023	18116	9042	139
	За 2022	69483	18116	9216
авансы, выданные в счет предстоящих поставок	За 2023	2905	5815	
	За 2022	8753	2905	
прочая	За 2023	51844	36740	
	За 2022	32301	51844	

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года уменьшилась на 29,19 % и составила 51597 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

11.6.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на	
		начало периода	конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	За 2023 г.		
	За 2022 г.		
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	За 2023 г.	55793	60987
	За 2022 г.	99508	57793
в том числе:			
задолженность поставщикам и подрядчикам	За 2023 г.	30841	39414
	За 2022 г.	53582	30841
авансы, полученные от покупателей и заказчиков	За 2023 г.	25406	19275
	За 2022 г.	32710	25406
прочая	За 2023 г.	1327	1179

	За 2022 г	7809	1327
--	-----------	------	------

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года увеличилась на 9 % и составила 60987 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

11.7 Обязательства

11.7.1 Долгосрочные обязательства.

Долгосрочные обязательства Общества на конец отчетного периода отсутствуют.

11.7.2 Краткосрочные обязательства.

Краткосрочные обязательства по отпускам перед работниками по состоянию на 31.12.2023 по бухгалтерскому учету составили 2220 тыс. руб.

11.8 Отчет о финансовых результатах.

11.8.1. Структура балансовой прибыли по источникам ее образования

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Прибыль (убыток) от продаж от основного вида деятельности (оптовая торговля)	-12181	-8262
Прибыль (убыток) от прочих доходов/расходов	-10732	-20371
Прибыль (убыток) до налогообложения	-21143	-28233
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	-17057	-25864

Динамика и структура балансовой прибыли по источникам ее образования подтверждает, что основным источником получения прибыли Общества остается реализация товаров и услуг

11.8.2. Затраты на производство по элементам

Наименование показателя	Код	2022	
Материальные затраты	5610	83864	102742
Расходы на оплату труда	5620	28208	31846
Отчисления на социальные нужды	5630	7344	7900
Амортизация	5640	49	47
Прочие затраты	5650	12332	27150
Итого расходы по обычным видам деятельности		131797	169685

12. Движение денежных средств

Учет поступления и выбытия денежных средства по расчетным счетам ведется в разрезе статей денежных средств, сгруппированных для контроля потока денежных средств, денежных эквивалентов в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, а так же для их планирования и расходования.

Денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата - Срочные безотзывные вклады на депозитные счета

Свернуто отражаются денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в том числе:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

(тыс. рублей)	
Состав денежных средств и денежных эквивалентов	сумма
Касса	4
Расчетные счета	10495
Валютные счета	3438
Итого	13937

Денежные потоки представлены в Отчете о движении денежных средств в разрезе текущей и инвестиционной деятельности.

13. О порядке учета постоянных и временных разниц

Формирование в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц осуществляется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Суммы отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто.

Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, отсутствует.

14. Прочая информация

Общество соблюдает законодательство о коррупции (Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ), в т. ч. постоянно обеспечивает принятие мер по предупреждению коррупции: не допускает конфликтов интересов, не составляет неофициальную отчетность и не использует поддельные документы и прочее.

Общество не является субъектом закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» - в части осуществления видов деятельности и операций с денежными средствами и иным имуществом, подлежащим обязательному контролю.

Иная информация не раскрывается либо в связи ее не существенностью, либо в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор  Евсеев М.И.

Главный бухгалтер  Трунова И.Н.
28.03.2024 г.

