

ООО «Ренус Аутомотив»

ИНН 5044065910

КПП 780501001

ПОЯСНЕНИЯ

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

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

Раздел 1. Структура и основные направления деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Ренус Аутомотив» зарегистрировано и внесено в Государственный реестр 25 июня 2008 года, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 25.06.08г. за № 010373036.

Основной Регистрационный номер 1085044002614,

Общество с ограниченной ответственностью «Ренус Аутомотив» относится к группе **Rethmann Se & Co. KG**.

Местонахождение:

Юридический адрес 198096, г. Санкт-Петербург, ул. Портовая, д. 15, лит. Б, пом. 4Н, оф.143. Почтовый: 198096, г. Санкт-Петербург, ул. Портовая, д. 15, лит. Б, пом. 4Н, оф.143.

Сведения об учредителях общества:

Уставной капитал Общества составляет 99 500 000,00 рублей.

В апреле 2014 г. произошло переименование учредителя Ренус АГ энд Ко. КГ в Ренус СЕ энд Ко. КГ, дата регистрации в высшем суде Хамм – 17 апреля 2014.

Учредители	Размер доли	Стоимость доли
ООО «Ренус Бетайлигунген Интернейшнл ГМбХ», учрежденное в соответствии с немецким законодательством, внесенное в Торговый реестр Б участкового суда г. Хамм за номером ХРБ 7781, расположенное по адресу: Ренус-Плац 1, 59439 Хольцвикенде, Германия, в лице управляющего делами	99%	98 505 000,00 руб.

Жиля Делару и прокуриса г-жи Клаудии Рунге		
Ренус СЕ и Ко. КГ, созданное в соответствии с немецким законодательством, внесенное в Торговый реестр А участкового суда г. Хамм за номером ХРА 2448, расположенное по адресу: Ренус-Плац 1, 59439 Хольцвикенде, Германия, в лице прокурисов г-на Кристиана Рупперта и г-на Вильгельма Уле	1%	995 000,00 руб.

В 2014 году по Решению ООО Ренус Бетайлигунген Интернешнл ГмбХ от 21.01.2014 г. был внесен дополнительный денежный вклад в имущество ООО «Ренус Аутомотив» в размере 72 000 000 рублей.

Основным направлением деятельности общества является оказание услуг:

- Складская логистика
- Ответственное хранение и обработка грузов.

Общество имеет право вести внешнеэкономическую деятельность и проводить операции по экспорту и импорту.

Среднегодовая численность работающих за отчетный 2023 год составляет 28 человек (45 человек в 2022г.)

По состоянию на 31.12.2023 года ООО «Ренус Аутомотив» имеет 3 (три) филиала:

По адресу: Российская Федерация, 198096, город Санкт-Петербург, улица Портовая, д.15, лит.Б.

По адресу: 248926 г. Калуга, ул. Автомобильная, д.1, территория завода «Volkswagen Group Rus»

По адресу: 142180, Россия, Московская область, г. Подольск, микрорайон Климовск, ул. Коммунальная, д.30,к. 1

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

Пояснения состоят из двух частей табличной и текстовой.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС показаны в свернутом виде – итоговой суммой за год (пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011)

Денежные потоки организации, включая поступления и платежи, обусловленные исполнением договоров аренды, классифицируются в соответствии разделом II «Классификация денежных потоков» ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств».

Основные положения учетной политики

Согласно утвержденной приказом № КР29 от 31.12.2020г. учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета в целях исчисления налога на прибыль и налога на добавленную стоимость, дата реализации признается по отгрузке, выручка признается по методу начисления.

Списание товарно-материальных запасов производится по средней себестоимости.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, существенными признаются показатели, превышающие 10% от суммы выручки за отчетный период для оценки: дебиторской и кредиторской задолженности; выручки от разных видов деятельности, а также доходов, выявленных за прошлые отчетные периоды;

Существенными признаются показатели, превышающие 10% от совокупной суммы расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов за отчетный период для оценки: расходов, выявленных за прошлые отчетные периоды, объектов незавершенного производства и незавершенного капитального строительства в целях признания объекта имущества в качестве инвестиционного актива.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в Организации не проводилась. Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Инвентаризация объектов основных средств производится один раз в три года.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- другие виды основных средств;
- транспортные средства;
- машины и оборудования (кроме офисного)
- офисное оборудование

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Квалификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

Порядок списания **коммерческих расходов** : согласно Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета расходы на продажу списываются полностью в Дт счета 90.

В бухгалтерском учете **управленческие расходы** отражаются по дебету счета общехозяйственных расходов. При списании управленческих расходов на сч. 90 они полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Общество создаёт резерв на оплату отпуска. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства с уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Бухгалтерская отчетность

Организация формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, используя формы отчетности, утвержденные Министерством Финансов Российской Федерации в Приказе от 2 июля 2010 года №66н (с учетом всех изменений и дополнений).

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год включает в себя:

- 1) бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- 2) отчет о финансовых результатах за 2023 год;

3) приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая:

- отчет об изменениях капитала за 2023год;
- отчет о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

Курсы пересчета иностранных валют

- При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств в расчетах, выраженных в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на 31 декабря 2023 года. Курсы валют на эту дату составили 99,1919 рублей за 1 евро (75,6553 рублей за 1 евро в 2022 г. и 84,0695 рублей за 1 евро в 2021г.)

Раздел 2. Финансовая деятельность

В 2021, 2022, 2023 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.
Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами на 31.12.2023 года нет.

Раздел 3. Сведения по аффилированным лицам

В 2022 году ООО «Ренус Аутомотив» осуществляло следующие сделки с аффилированными лицами:

В течении 2022 года:

- Ренус СЕ энд Ко. КГ оказало услуги по стратегическому оперативному планированию на общую сумму 10 299,96 Евро. Задолженность на 31 декабря 2022г. по оплате услуг отсутствует.
- ООО «Ренус Интермодал Системс» оказало услуги в соответствии с договором транспортной экспедиции на сумму: 2 115,00 Евро и 586 600,00 руб. Задолженность на 31 декабря 2022г. по оплате услуг отсутствует.
- ООО «Ренус Интермодал Системс» оказало услуги по предоставлению в субаренду помещения в соответствии с договором субаренды №2044 от 14.04.2020г. на сумму 480 000,00 руб. Задолженность на 31 декабря 2022г составляет 40 000,00 руб.

- ООО «Ренус Аутомотив» в соответствии с договором купли – продажи №20/09-2022-ФВПОЛ от 20.09.2022 продал ООО «Ренус Интермодал Системс» а/м на общую сумму 100 000,00руб. Задолженность на 31 декабря 2022г. по данной сделке отсутствует.

В 2023 году ООО «Ренус Аутомотив» осуществляло следующие сделки с аффилированными лицами:

В течении 2023 года:

- Ренус СЕ энд Ко. КГ оказало консультационные услуги на общую сумму 7 000,00 Евро, задолженность на 31 декабря 2023г. по оплате услуг отсутствует.
- ООО «Ренус Интермодал Системс» оказало услуги по предоставлению в субаренду помещения в соответствии с договором субаренды №2044 от 14.04.2020г. на сумму 480 000,00 руб. Задолженность на 31 декабря 2023г отсутствует.

Раздел 4. Основные средства
(строка баланса 1150)
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	109 915	(47 988)	-	(40 705)	31 795	(5 532)	-	-	69 210	(21 725)
	5210	за 2022г.	110 400	(27 497)	-	(485)	410	(20 901)	-	-	109 915	(47 988)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	82 559	(25 636)	-	(20 850)	11 945	(2 008)	-	-	61 709	(15 699)
	5211	за 2022г.	82 559	(22 242)	-	-	-	(3 394)	-	-	82 559	(25 636)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	1 870	(1 542)	-	(374)	369	(138)	-	-	1 497	(1 312)
	5212	за 2022г.	1 870	(1 369)	-	-	-	(173)	-	-	1 870	(1 542)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	1 262	(599)	-	-	-	(82)	-	-	1 262	(680)
	5213	за 2022г.	1 747	(894)	-	(485)	410	(114)	-	-	1 262	(599)
Право пользования активами	5204	за 2023г.	20 626	(16 985)	-	(19 482)	19 482	(3 069)	-	-	1 144	(572)
	5214	за 2022г.	20 626	-	-	-	-	(16 985)	-	-	20 626	(16 985)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	3 598	(3 226)	-	-	-	(235)	-	-	3 598	(3 461)
	5215	за 2022г.	3 598	(2 991)	-	-	-	(235)	-	-	3 598	(3 226)

В связи с применением с 2022г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 « Бухгалтерский учет аренды» и наличием в данном периоде действующих договоров аренды в учете было отражено право пользования активом (ППА) на сумму 20 626 тыс. рублей.

- Долгосрочный договор аренды б/н от 14.03.2014г. Арендодатель ООО «ДЕЛЬТА». Признано ППА на сумму 19 482 тыс. рублей.
- Договор субаренды №2044 от 14.04.2020г. Арендодатель ООО «РЕНУС ИНТЕРМОДАЛ СИСТЕМС». Признано ППА на сумму 1 144 тыс. рублей.

В 2023 году расторгнут «Долгосрочный договор аренды б/н от 14.03.2014г». Арендодатель - ООО «ДЕЛЬТА. Арендованный объект возвращен арендодателю, ППА списано.

Незавершенные капитальные вложения

Затраты в виде капитальных вложений на формирование актива, который был бы принят к учету в составе основных средств в 2023г. – отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списание	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	6 020	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	26	156 421
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	195
	5288	-	-	-

Раздел 5. Нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	676	(676)	-	(676)	676	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	676	(676)	-	-	-	-	-	676	(676)
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	676	(676)	-	(676)	676	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	676	(676)	-	-	-	-	-	676	(676)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

Раздел 6. Запасы

(строка баланса 1210)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 147	-	1 147	31 736	(31 923)	-	-	-	X	960	-	960
	5420	за 2022г.	990	-	990	76 649	(76 492)	-	-	-	X	1 147	-	1 147
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 086	-	1 086	3 053	(3 179)	-	-	-	91	960	-	960
	5421	за 2022г.	933	-	933	2 112	(1 958)	-	-	-	32	1 086	-	1 086
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	28 683	(28 683)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	74 456	(74 456)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2023г.	61	-	61	-	(61)	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	57	-	57	81	(77)	-	-	-	-	61	-	61

Товарно-материальные ценности на ответственном хранении ООО «Ренус Аутомотив» по результатам инвентаризации на 31.12.2023
(забалансовый счет 002)

Наименование организации	Сумма (тыс. руб)
БМВ Русланд Трейдинг	0
Сименс Гамеса Реньюэбл Энерджи	0
Итого	0

Товарно-материальные ценности на ответственном хранении ООО «Ренус Аутомотив» по результатам инвентаризации на 31.12.2022
(забалансовый счет 002)

Наименование организации	Сумма (тыс. руб)
БМВ Русланд Трейдинг	643 489
Сименс Гамеса Реньюэбл Энерджи	21 845
Итого	665 334

Раздел 7. Расшифровка дебиторской задолженности
Наличие и движение дебиторской задолженности (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	16 191	-	(594)	-	-	-	-	-	15 597	-
	5521	за 2022г.	3 515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	3 515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая. Чистые инвестиции в аренду	5504	за 2023г.	-	-	16 191	-	(594)	-	-	-	-	-	15 597	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	23 434	-	2 494	-	(21 289)	-	-	-	-	-	4 639	-
	5530	за 2022г.	22 710	-	17 542	-	(20 333)	-	-	-	-	-	23 434	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	13 095	-	1 819	-	(13 095)	-	-	-	-	-	1 819	-
	5531	за 2022г.	14 124	-	13 095	-	(14 124)	-	-	-	-	-	13 095	-

Авансы выданные	5512	за 2023г.	7 021	-	38	-	(6 995)	-	-	-	-	64	-
	5532	за 2022г.	4 961	-	3 468	-	(4 923)	-	-	-	-	7 021	-
Прочая	5513	за 2023г.	3 318	-	637	-	(1 199)	-	-	-	-	2 756	-
	5533	за 2022г.	3 625	-	979	-	(1 286)	-	-	-	-	3 318	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	23 434	-	18 685	-	(21 883)	-	X	-	-	20 236	-
	5520	за 2022г.	26 225	-	17 542	-	(20 333)	-	X	-	-	23 434	-

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности (тыс. руб.) в виде чистых инвестиций в аренду

По состоянию на 31 декабря 2023 года количество действующих договоров по финансовой аренде составляет – 1 договор. Договор аренды техники с последующим выкупом № НСК-177 от 19.12.2023г.

Данный договор заключен между ООО «НСК» (арендатор) и Обществом (арендодатель).

Объектом аренды является - Погрузчик ричтакер Kalmar, год выпуска 2008г. Балансовая стоимость - 6 020 тыс. руб.

На дату начала аренды (АКТ приема-передачи техники от 27.12.2023г.) обществом признан актив в сумме 15 527 тыс. руб., находящийся в финансовой аренде. Сумма начисленных процентов за декабрь 2023г. составляет 70 тыс. руб. Арендная плата за декабрь 2023г. в сумме 4 тыс. руб. поступила на расчетный счет в виде авансового платежа, до передачи техники арендатору.

Актив представлен в учете в качестве дебиторской задолженности в сумме, равной чистой инвестиции в аренду.

По состоянию на 31.12.2023г. информация о чистых инвестициях представлена в таблице:

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
ООО «НСК», Договор аренды техники с последующим выкупом №НСК-177 от 19.12.2023.	15 597	-	-
Итого	15 597	-	-

Раздел 8. Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5560	за 2023г.	8 676	141	-	(7 043)	-	-	-	-	1 774	
	5580	за 2022г.	6 881	4 754	-	(2 959)	-	-	-	-	8 676	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего												
	5561	за 2023г.	499	21	-	(474)	-	-	-	-	46	
	5581	за 2022г.	1 027	484	-	(1 012)	-	-	-	-	499	
	5562	за 2023г.	2 587	118	-	(2 587)	-	-	-	-	118	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками												
авансы полученные												

Раздел 9. Состав расходов по основным видам деятельности

(строка отчета о финансовых результатах 2120 и 2220)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 131	1 955
Расходы на оплату труда	5620	20 805	33 114
Отчисления на социальные нужды	5630	5 972	9 324
Амортизация	5640	5 532	20 901
Прочие затраты	5650	8 946	26 153
Итого по элементам	5660	44 385	91 446
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	44 385	91 446

Раздел 10. Состав себестоимости продаж по элементам затрат в тыс. руб.

(строка отчета о финансовых результатах 2120)

Наименование элементов затрат	Сумма затрат 2023	Сумма затрат 2022
Амортизация	2 263	3 717
Аренда помещений	2 783	16 699
Аренда складской техники	-	407
Дизельное топливо	939	1 073
Довоз сотрудников	3	316
Заработная плата сотрудников	9 714	22 159
Командировочные расходы	135	109
Коммунальные услуги	1 190	6 301
Медосмотр	119	379
Обучение и подбор персонала	39	114
Охрана	187	1 020
Производственные расходы	89	145
Профилактика пожаров	3	-
Прочие расходы связанные с персоналом	78	104
резервы на отпуска сотрудников	490	660

Наименование элементов затрат	Сумма затрат 2023	Сумма затрат 2022
резервы на отпуска сотрудников	490	660
Склад Сименс и погрузо-разгрузочные работы, склад Мэритайм, РИС	1 586	3 567
Ремонт и тех. обслуживание пр. оборудования	465	175
Ремонт и тех. обслуживание оргтехники	18	14
Спецодежда	87	59
Страховка ИНГОССТРАХ	995	2 689
Страховка погрузчика	10	11
Страховые взносы по травматизму	55	126
Страховые взносы с ФОТ	2 963	6 470
Телефон	75	97
Тех.сервис подъем/погруз. и другой техники	3 295	4 047
Транспортировка	40	16
Уборка помещений и территорий	45	271
Удаление и обработка отходов	24	30
Услуги по перевозке контейнеров	51	1 549
Страховка автомобиля	-	21
Интернет	111	268
Канцтовары и хозтовары	12	13
Почта	23	88
Международные перевозки	-	198
Ремонт и обслуживание автомобилей	-	200
Обслуживание программы ЭВМ на базе 1С	120	88
Услуги по перевозке грузов в соответствии с договором транспортной экспедиции с Сименс	-	489
Прочие расходы	16	3
Внедрение программы ЭВМ на базе 1С	-	120
Итого	28 024	73 812

Раздел 11. Состав управленческих расходов по элементам затрат в тыс. руб.

(строка отчета о финансовых результатах 2220)

Наименование элементов затрат	Сумма затрат 2023	Сумма затрат 2022
Амортизация	199	199
Аренда помещений	286	286
ДМС	167	197
Довоз сотрудников	-	2
Заработная плата сотрудников	10 484	10 956
Интернет	151	151
Командировочные расходы	219	8
Консультационные услуги	578	583
Резерв на аудиторскую проверку	-	875
Обучение и подбор персонала	37	55
Почта	5	3
Правовые услуги (юристы)	6	-
Прочие расходы связанные с персоналом	95	79
Расходы на офис	-	4
резервы на отпуска сотрудников	348	457
Ремонт и обслуживание автомобилей	131	106
Ремонт и тех .обслуживание оргтехники	-	1
Обслуживание программы ЭВМ на базе 1С	13	13
Страховка автомобиля	51	57
Страховые взносы по травматизму	66	68
Страховые взносы с ФОТ	2 703	2 660
Телефон моб.	109	98
Телефон Стац.	44	44
Немецкие счета	666	723
Оформление паспорта сделки	3	9
Итого	16 361	17 634

Раздел 12. Расшифровка прочих доходов в тыс. руб.

(строка отчета о финансовых результатах 2340)

Прочие доходы	2023г.	2022г.
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	997	-
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	10 049	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	7 178	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	8
Прочие доходы (расходы)	502	172
Курсовые разницы	4 475	10 006
Претензии	925	866
Итого	24 126	11 053

Раздел 13. Расшифровка прочих расходов в тыс. руб.

(строка отчета о финансовых результатах 2350)

Прочие расходы	2023г.	2022г.
Госпошлина	6	15
Начисление процентных расходов (не учитываемых в н/у)	165	2 063
Прочие внереализационные доходы (расходы)	148	4
Комиссия банка	123	107
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	15	-
Курсовые разницы	1 551	11 294
Налоги и сборы	4	4
НДС расходов для собственных нужд	3	4
Прочие расходы связанные с персоналом (не принимаемые к НУ)	184	186

Расходы не принимаемые к НУ	6	4
Претензии	4 674	-
Прочие доходы (расходы)	662	-
Представительские расходы не принимаемые к НУ	1	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	16	21
Списание выделенного НДС на прочие расходы	4	4
Транспортный налог	40	44
Прочие расходы, связанные с персоналом	-	2
Упущенная выгода ООО «ДЕЛЬТА»	2 090	-
Доходы (расходы, связанные реализацией основных средств	2 875	-
Итого	12 569	13 753

Учет расчетов по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2023г. тыс. руб.	За 2022г. тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	(24)	-
Условный доход по налогу на прибыль	(446)	(3 261)
Постоянный налоговый расход	(1 937)	(2 666)
Отложенный налог на прибыль	(1 467)	595

Раздел 14

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных организацией в 2023 году
основному управленческому персоналу, в тыс. руб.

ФИО	Должность	Общая сумма дохода
Дуллаерт Кристоф Ашил М.	Генеральный директор	170
Маршало Николя, Пьер	Исполнительный директор	4 872
Баранчук Наталья Анатольевна	Директор по персоналу	1 812
Владимирова Ирина Александровна	Главный бухгалтер	1 647

**Информация о размерах вознаграждений, выплаченных организацией в 2022 году
основному управленческому персоналу, в тыс. руб.**

ФИО	Должность	Общая сумма дохода
Дуллаерт Кристоф Ашил М.	Генеральный директор	247
Маршало Никола, Пьер	Исполнительный директор	4 363
Баранчук Наталья Анатольевна	Директор по персоналу	1 895
Владимирова Ирина Александровна	Главный бухгалтер	1 647

Раздел 15.

Финансовые вложения

Размещение денежных средств в депозит

ЮНИКРЕДИТ БАНК				
Дата открытия	№ заявления	Сумма, руб.	Ставка, %	Дата возврата
02.05.2023	КТР8646024	30 000 000,00	1,09	31.05.2023
29.05.2023	КТР8776654	5 000 000,00	1,11	31.05.2023
29.05.2023	КТР8776656	3 000 000,00	1,11	31.05.2023
05.06.2023	КТР8813562	30 000 000,00	1,06	30.06.2023
05.07.2023	КТР8968840	30 000 000,00	1,38	31.07.2023
28.08.2023	КТР9096576	2 000 000,00	1,98	31.08.2023
01.08.2023	КТР9096574	35 000 000,00	2,18	31.08.2023
05.09.2023	КТР9263884	30 000 000,00	4,32	28.09.2023
05.09.2023	КТР9268144	4 000 000,00	4,15	28.09.2023
04.10.2023	КТР9408748	5 000 000,00	5,65	31.10.2023
04.10.2023	КТР9408746	30 000 000,00	5,83	31.10.2023
01.11.2023	КТР9562824	5 000 000,00	6,29	30.11.2023
01.11.2023	КТР9562822	30 000 000,00	6,48	30.11.2023
04.12.2023	КТР9735508	5 000 000,00	6,30	28.12.2023
04.12.2023	КТР9735506	30 000 000,00	6,47	28.12.2023

Раздел 16.

Оценочные значения

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 991	838	(875)	(1 116)	838
В том числе:					
резерв на аудиторскую проверку	875	-	(875)	-	-
резерв на оплату отпусков	1 116	838	-	(1 116)	838

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствуют.

Раздел 17.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

Раздел 18.

Сведение о бенефициарных владельцах.

Мы предприняли обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренные Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ. Общество имеет широкую разветвленную структуру собственников.

Общество не раскрывает информацию о бенефициарах в соответствии с требованиями Федерального Закона 115-ФЗ от 07.08.2001 г. в связи тем, что физические лица, имеющие право на распоряжение (на владение) более чем 25%-ми долями в капитале прямо или косвенно (через третьих лиц), отсутствуют.

Информация о структуре группы, к которой принадлежит Общество, (о всех компаниях группы) и о физических лицах, владеющих (распоряжающихся) менее, чем 25%-ми долями в капитале Общества и не способных оказывать существенное влияния на принятие решений Обществом и с которыми не было операций в 2023, 2022 и 2021 гг., не раскрывается в связи тем, что Общество оценивает риск потерь экономического характера Общества и ее контрагентов, нанесения урона

деловой репутации Общества, наложения санкций со стороны недружественных юрисдикций, как высокий в случае раскрытия такой информации в полном объеме.

Раздел 19.

Прочие сведения

ООО «Ренус Аутомотив» осуществило смену регистрации юридического лица, о чем свидетельствует запись в ЕГРЮЛ от 14 августа 2020г.

В учетную политику с 1 января 2022 г. внесены изменения в соответствие и в связи со вступлением в действие новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ):

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Протоколом №61 от 28.08.2023 Генеральным директором с 29 августа 2023 назначен Маршало Николя, Пьер. Запись о смене Генерального директора внесена в ЕГРЮЛ 05.09.2023г.

Раздел 20.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2023 чистые активы общества составили: 110 542 тыс. руб., на 31.12.2022г. - 114 263 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 129 973 тыс. руб.

Раздел 21.

Система внутреннего контроля (СВК). Оценка собственных рисков.

Риск и неопределённость являются неотъемлемыми чертами предпринимательской деятельности. В связи с этим общество должно постоянно рассчитывать и анализировать различные показатели деятельности.

Основной задачей определения степени риска является систематизация и разработка комплексного подхода к определению степени риска, влияющего на финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

Финансовый риск предприятия – представляет собой вероятность возникновения неблагоприятного исхода, при котором предприятие теряет или недополучает части дохода. В настоящее время экономическая суть деятельности любого предприятия заключается в создании дохода и увеличении его рыночной стоимости для акционеров/инвесторов. Финансовые риски являются базовыми при влиянии на результат финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Рыночный риск, предполагающий риск повышения стоимости долга вследствие изменения рыночных переменных, таких как процентные ставки и обменные курсы.

В связи с ситуацией глобального экономического кризиса и непредсказуемого курса рубля к евро с тенденцией постоянного укрепления европейской валюты данный риск можно оценить как не достаточно высокий, но так-же можно отметить, что он в большей степени зависит от экономической ситуации в стране и в мировой экономике.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Такой риск общество оценивает как низкий.

Кредитные риски - низкие в связи с тем, что Общество проводит постоянный мониторинг финансового состояния контрагентов. По результатам этой работы Общество обесценивает задолженность сомнительных должников.

Валютный риск — риск получения убытков в результате неблагоприятных краткосрочных или долгосрочных колебаний курсов валют на международных финансовых рынках. Общество стремится расплачиваться с поставщиками максимально возможные короткие сроки, чтобы сократить потери на разнице валютных курсов.

Риск, связанный с трансфертным ценообразованием оценивается как низкий. В отношении НДС и налога на прибыль разногласий с налоговыми органами не ожидается.

Депозитный риск — вероятность возникновения потерь в результате невозврата депозитных вкладов общества в банках. Данный риск компания оценивает как низкий, т.к банк, выбранный для осуществления депозитных операций фирмы зарекомендовал себя как стабильный и надежный.

Страновые и региональные риски – риски, связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Компания в основном осуществляет свою деятельность на европейской части территории РФ, и оценивает вероятность таких событий, как возможные военные конфликты, введение

чрезвычайного положения, забастовки, опасность стихийных бедствий и связанная с ней возможность прекращения или перебои в транспортном сообщении, и, соответственно, риски хозяйственной деятельности, как низкие.

Юридические риски- риски, приводящие к образованию убытков в связи с ошибками при заключении договоров и контрактов, появление претензий со стороны третьих лиц. Данный риск компания оценивает как низкий, ввиду того общество проявляет должную заботливость и осмотрительность и принимает решение о заключении договора (совершении сделки) на основе тщательно изученной информации. Проводит правовую экспертизу проектов договоров и оценки надежности клиентов.

Репутационный риск — риск потери прибыли или поставщиков, вследствие неблагоприятного восприятия имиджа компании. Расторжение договор в результате потери доверия клиентов и партнеров, потеря высокой репутации компании, норм общественной морали, подозрения в участии компании или сотрудников в противоправной деятельности общество оценивает как маловероятный.

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

В целях минимизации правового риска Обществом регулярно проводится мониторинг изменений в законодательство и мониторинг судебных решений.

Генеральный директор ООО «Ренус Аутомотив»

Маршало Николя, Пьер.

Главный бухгалтер

Владимирова И.А.

17 марта 2024 года.