

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ИМ-ФУДЭК"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1	260	2 118
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	759	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	273 652	187 831	313 799
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	28	1 671	22 599
Дебиторская задолженность *	1230	196 128	103 133	99 007
Финансовые вложения краткосрочные	1240	93 144	140 249	168 340
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 655	6 545	17 459
Прочие оборотные активы	1260	744	619	858
ИТОГО активы	-	571 111	440 309	624 179
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	416	214	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	205 724	109 996	235 057
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	206 140	110 210	235 057
Стоимость чистых активов	-	364 971	330 099	389 123

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	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.	45	-	(45)	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. 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	-	-

2.4. 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Филиппов Дмитрий
Михайлович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	140 249	-	1 606 548	(1 653 653)	-	-	-	93 144	-	-
	5315	за 2022г.	168 340	-	2 879 103	(2 907 195)	-	-	-	140 249	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	140 249	-	1 606 548	(1 653 653)	-	-	-	93 144	-	-
	5310	за 2022г.	168 340	-	2 879 103	(2 907 195)	-	-	-	140 249	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Филиппов Дмитрий
Михайлович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Филиппов Дмитрий
Михайлович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	103 133	-	190 561	-	(102 440)	-	-	-	4 874	-	196 128	-	-
	5530	за 2022г.	99 007	-	89 815	-	(92 417)	-	-	-	-	6 727	103 133	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	15 712	-	38 740	-	(10 780)	-	-	-	-	-	43 673	-	-
	5531	за 2022г.	65 158	-	9 713	-	(59 159)	-	-	-	-	-	15 712	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	80 108	-	151 526	-	(79 995)	-	-	-	-	-	151 639	-	-
	5532	за 2022г.	32 423	-	80 023	-	(32 339)	-	-	-	-	-	80 108	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	7 313	-	295	-	(11 666)	-	-	-	4 874	-	816	-	-
	5533	за 2022г.	1 426	-	79	-	(919)	-	-	-	-	6 727	7 313	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	103 133	-	190 561	-	(102 440)	-	-	X	4 874	-	196 128	-	-
	5520	за 2022г.	99 007	-	89 815	-	(92 417)	-	-	X	-	6 727	103 133	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	1 134	-	1 197	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	109 996	187 313	-	(96 418)	-	-	4 874	-	205 724
	5580	за 2022г.	235 057	81 897	3	(213 688)	-	-	-	6 727	109 996
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	14 364	15 581	-	(2 149)	-	-	-	-	27 796
	5581	за 2022г.	103 649	3 842	-	(93 126)	-	-	-	-	14 364
авансы полученные	5562	за 2023г.	95 448	165 160	-	(94 269)	-	-	-	-	166 339
	5582	за 2022г.	123 456	78 025	-	(106 033)	-	-	-	-	95 448
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	41	5 962	-	-	-	-	4 874	-	10 877
	5583	за 2022г.	7 658	30	3	(14 378)	-	-	-	6 727	41
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	143	569	-	-	-	-	-	-	713
	5586	за 2022г.	294	-	-	(150)	-	-	-	-	143
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	109 996	187 313	-	(96 418)	-	X	4 874	-	205 724
	5570	за 2022г.	235 057	81 897	3	(213 688)	-	X	-	6 727	109 996

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	65 425
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Филиппов Дмитрий
Михайлович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИМ-ФУДЭК»

г.Москва

31.03.2024г.

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью:

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ИМ-ФУДЭК».

ИНН 7705745100/ КПП 771801001/ ОГРН 1067746967804.

Дата государственной регистрации: 01.02.06.

Адрес в Российской Федерации: 107023, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, ул Электрозаводская, д. 12Б

ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор Филиппов Дмитрий Михайлович.

ФИО, должность главного бухгалтера организации: Филиппова Людмила Давидовна.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 31 человек

Уставный капитал организации: 400 000 руб.- 100% физических лиц

2. Основной вид деятельности организации

Оптовая торговля оборудованием для предприятий общественного питания и торговли.

Земельных участков в собственности и в пользовании не имеет.

Игорным бизнесом не занимается.

Подакцизных товаров не производит и не реализует.

Автотранспортные средства в количестве 3 машин стоят на балансе организации.

Доходов по государственным ценным бумагам не получает.

Доходов иностранным юридическим лицам не выплачивает.

Основные элементы учетной политики:

- В организации применяется линейный метод амортизации.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2023 отсутствует.

Так же сообщаем, что

- реализация производится исключительно через банковский расчетный счет только с юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями;
- расхождения между доходами, учтенными для целей налогообложения в декларации по налогу на прибыль организации за 2023 год и оборотами по реализации, отраженными в налоговых декларациях по НДС за 1,2,3,4 кварталы 2023г. связаны с тем, что ООО "ИМ-ФУДЭК" осуществляет реализацию товаров на Экспорт, которые признаются отгрузками по СТАВКЕ 0% по статье 164 НК РФ п.1, а документы, подтверждающие применение ставки 0% предоставляются в Налоговую Инспекцию согласно ст.165 НК РФ п. 9 в срок не позднее 180 календарных дней. Таким образом, у нас возникают разные периоды признания доходов от экспортных реализаций. Кроме того, согласно ст. 316 НК РФ сумма выручки по таким отгрузкам для расчета базы налога на прибыль от реализации в части, приходящейся на аванс, определяется по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату получения аванса, а для расчета базы налога по НДС по нулевой ставке согласно п.1 ст.164 НК РФ - пересчитывается в рубли на дату реализации.

3. Основные показатели деятельности Общества и существенные показатели бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Представленная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с действующей в 2023 году учетной политикой.

Ниже пояснения для некоторых строк бухгалтерской отчетности.

Активы.

Активы общества по состоянию на 31.12.2023 составили 571 111 тыс.руб. В состав активов входят:

1. Внеоборотные активы – 760 тыс.руб., что составляет менее 1 % от валюты баланса.
2. Оборотные активы – 570 351 тыс.руб.

Внеоборотные активы общей стоимостью 760 тыс.руб. состоят:

- из основных средств, отраженных по остаточной стоимости в размере 1 тыс руб.
- из отложенных налоговых активов в размере 759 тыс.руб

Оборотные активы общей стоимостью 570 351 тыс.руб. состоят из:

- сумм запасов (товарно-материальные ценности) в размере 273 652 тыс.руб., что составляет 47,98 % от общей стоимости оборотных активов;
- сумм НДС, по поставленным ТМЦ в размере 28 тыс.руб., что составляет менее 0,01 % от общей стоимости оборотных активов;
- дебиторской задолженности в сумме 196 128 тыс.руб., что составляет 34,39 % от общей стоимости оборотных активов;

- краткосрочных финансовых вложений в сумме 93 144 тыс.руб., что составляет 16,33 % от общей стоимости оборотных активов;
- денежных средств в сумме 6 655 тыс.руб, что составляет 1,17 % от общей стоимости оборотных активов;
- прочих оборотных активов в сумме 744 тыс.руб., что составляет 0,13 % от общей стоимости оборотных активов.

Расшифровка строки 1210 Баланса. Запасы на общую сумму 273 652 тыс.руб

тыс.руб.	
счет 10 Материалы	177
счет 41 Товары	273 475

Расшифровка строки 1240 Баланса. Финансовые вложения краткосрочные, на общую сумму 93 144 тыс.руб

Авангард

сумма, руб.	дата начала	дата окончания	кол-во дней	
			2023г	2024 г
30 021 407,56	19.12.2023	08.01.2024	20	
			13	7

Сбербанк

сумма, руб.	дата начала	дата окончания	кол-во дней	
			2023г	2024 г
20 000 000,00	20.12.2023	09.01.2024	20	
			12	8
			14	
10 631 879,00	27.12.2023	10.01.2024	5	9
			20	
			5	15

А также размещены ден.средства в АО РАЙФФАЙЗЕНБАНК в размере 17 491 тыс.руб

Остаток денежных средств на 31.12.2022 г. составил 6 655 тыс.руб, в том числе:

- денежные средства в кассе – 8,4 тыс.руб.;
- денежные средства на рублевых расчетных счетах – 5 170,3 тыс.руб.
- денежные средства на валютных счетах - 1 476 тыс .руб.

Денежные средства на валютных счетах пересчитаны на отчетную дату по официальному курсу ЦБ РФ.

Прочие оборотные активы включают в себя расходы будущих периодов в сумме 744 тыс.руб.

- из стоимости расходов на услуги по сертификации 504 тыс.руб.;
- из стоимости расходов на программное обеспечение и право их использования в размере 111 тыс.руб.;
- из стоимости расходов на страхование транспортных средств в размере 18 тыс.руб.;
- из стоимости расходов на прочие расходы будущих расходов 111 тыс.руб.

Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 400 тыс. руб.

По стр. 1370 отражена нераспределенная прибыль в размере 364 571 тыс. руб.

4. Финансовый результат.

4.1 Выручка за отчетный период (за минусом налога на добавленную стоимость) составила 684 764 тыс. руб.

Таблица – Состав выручки, тыс.руб.

Выручка	2023 г.	2022 г.
Оказание услуг	9644	6999
Продажа товаров	675120	575864
Продажа товаров без НДС	---	15852
ИТОГО:	684764	598715

4.2 Объем расходов (коммерческие расходы) Общества в 2023 году составили 127448 тыс.руб.

Таблица - Состав расходов, тыс.руб.

Наименование расхода	2023 г.	2022 г.
Амортизация ОС	194	1450
Аренда помещения (офис, склад, СПб)	9692	10219
Оплата труда	80001	82801
Страховые взносы	13050	13158

Монтажные и пуско-наладочные расходы	3846	3337
Рекламные расходы	2798	1209
Сопровождение (Гарантийный ремонт)	388	966
Транспортные расходы	7563	6334
Прочие расходы	9916	7362
ИТОГО:	127448	126836

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2023 году была получена прибыль отчетного периода до налогообложения в размере 82 295 тыс. руб.,

Текущий налог на прибыль за 2023 год составил 17 016 тыс. рублей., отложенный налог на прибыль 557 тыс. руб

5. Оценка стоимости чистых активов.

На 31.12.2023 г. стоимость чистых активов Общества составляет 364 971 тыс. руб..

6. Исправление ошибок.

Существенные ошибки, подлежащие корректировке и их исправлению в отчетном периоде, отсутствуют.

7. 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

8. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и/или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	ООО «ФУДЭК-СЕРВИС» (ИНН 7705774662)	Учредитель Филиппов М.Д.	-	36%
		Учредитель Филиппов Д.М.	-	32%
		Учредитель Филиппов М.М.	-	32%

Операции со связанными сторонами в 2023 году:

- по договорам с ООО «ФУДЭК-СЕРВИС» было реализовано товаров и услуг на сумму 13 822 тыс. руб.,

- по договорам поставки и оказания услуг с ООО «ФУДЭК-СЕРВИС» получено услуг и товаров на сумму 6 800 тыс. руб.

Организация подлежит обязательному аудиту. Заключение будет представлено в срок не позднее 31.12.2024 года по итогам завершения полной аудиторской проверки ООО "Эссистент" ИНН 7734430578 КПП 773401001

Генеральный директор Филиппов Д.М.