

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РУСКОМ»**

630088, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Сибиряков-Гвардейцев, д. 49А, помещ. 20.
ОГРН: 1145476163447 ИНН 5404001873/ КПП 540301001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РУСКОМ» за 2023г.

1. Основные положения и информация об Обществе

1.1. Основные положения

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Руском» (далее – Общество) за 2023 год.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена по установленным формам на основе данных бухучета и информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами (п. 1 ст. 3, ч. 1 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н).

Все статьи годовой бухгалтерской отчетности удовлетворяют требованиям последовательности, достоверности, полноты и существенности, подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Числовые (суммовые) показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.2. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Руском» образовано 26.12.2014г.

Юридический адрес: 630088, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Сибиряков-Гвардейцев, д. 49А, помещ. 20.

Государственный регистрационный номер: 1145476163447; ИНН: 5404001873; КПП: 540301001.

Основной вид деятельности Общества в 2023 году – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД - 70.22).

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Деятельность Общества не носит сезонный характер.

На 31.12.2023 Общество не имеет дочерних и зависимых Обществ.

Общество на 31.12.2023 г. относится к субъектам малого предпринимательства.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Численность сотрудников Общества составила:

- на начало отчетного периода - 3 человека,
- на конец отчетного периода - 1 человек.

1.3. Органы управления

Высший орган управления Обществом является общее собрание участников, что закреплено его Уставом.

Состав учредителей (участников)	Доля в уставном капитале:
ООО «СДС Дистрибьюция»	49,9 %
ООО «Нью Трейд». 06.12.2023 проведена реорганизация путем присоединения ООО «Нью Трейд» к ООО «Эй-Пи Трейд». (правопреемником назначен ООО «Эй-Пи Трейд»)	50,1 %

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

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор, Владимиров Юрий Михайлович, действующий на основании протокола общего собрания участников от 23.12.2019.

2. Существенные аспекты учетной политики Общества и особенности составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерский учет, включая разработку методологии учета и контроль за ее соблюдением, а также формирование и своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, в Обществе ведется сторонней организацией ООО «Гранд Учет», на основании заключенного договора возмездного оказания услуг 5/23 от 01.07.2023г., на базе компьютерной программы 1С бухгалтерия 8.3 КОРП по

мемориально-ордерной системе учета. Записи в регистрах бухгалтерского учета производятся в хронологической последовательности на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций, а также на основании бухгалтерских расчетов.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В течение 2023 года принятая Учетная политика применялась последовательно.

Основные положения учетной политики:

В учетную политику организации приказом от 28.12.2021 г. внесены изменения в связи с введением в действие с 01.01.2022 года на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов;

- Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Последующая оценка основных средств, в том числе инвестиционной недвижимости – по первоначальной стоимости;

- По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом;

- Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, учтенные на балансе Общества: земельные участки.

- Срок полезного использования по объектам основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений, с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановление Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Здания	От 30 лет
Сооружения	От 5 до 7 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 3 до 5 лет
Офисное оборудование	От 2 до 3 лет
Земельные участки	бессрочно

- Переоценка основных средств, нематериальных активов – не производится;

- По состоянию на 31 декабря производится определение ликвидационной стоимости объектов основных средств, как величины, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Если не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования, либо невозможно определить сумму, ожидаемую к поступлению от выбытия объекта основных средств, то ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю.

- По состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020) проводится тест на обесценение ОС. Убыток от обесценения относят в прочие расходы;

- Расходы на ремонт основных средств признаются в периоде их осуществления.

- Затраты на приобретение основных средств, незавершенные на отчетную дату, отражаются по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

- Объекты основных средств, неразрывно связанные с объектом инвестиционной недвижимости (Здание), отражены в составе строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

- Затраты на приобретение основных средств, неразрывно связанных с объектом инвестиционной недвижимости (Здание), незавершенные на отчетную дату, отражаются по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса.

- Учет при передаче имущества в аренду Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. При неоперационной аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. Организация классифицирует такие доходы от обычных видов деятельности.

- Инвентаризация основных средств – каждые 3 года;

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости;

- Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев принимать к учету в качестве активов;

- Выручка от оказания услуг признана в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по дате оказания услуг). В составе прочих доходов учтены доходы, не включаемые в состав выручки;

- Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Коммерческие и управленческие расходы в себестоимость не включаются;

- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- авансы от покупателей и заказчиков, полученные и возвращенные в текущем календарном году;
- авансы поставщикам, полученные и возвращенные в текущем календарном году;
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей, платежей в бюджет или возмещение из него.

В составе денежных потоков от текущих операций, помимо операций, поименованных в п. 9 ПБУ 23/2011, отражаются:

- косвенные налоги (свернуто) в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей и заказчиков, платежей в бюджет РФ или возмещение из него по денежным потокам от инвестиционной, финансовой деятельности;
- возвраты авансов покупателей, полученных в прошлом календарном году и ранее;
- возвраты поставщикам авансов, выданных в прошлом календарном году и ранее.

Уровень существенности для отдельного представления вида поступлений или платежей – 10% от общего итога поступлений/платежей по потоку денежных средств.

- Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере готовности работы, услуги, продукции.
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные;

- Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой;
- Общество применяет общую систему налогообложения.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	3 488	(3 488)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	6 366	(6 366)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	12	(7)	-	-	-	5	-	5
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение, по состоянию на отчетную дату нет.

3.4. Дебиторская задолженность

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса ООО «Руском» по состоянию на 31.12.2023 г. отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере 5 620 тыс. руб.

Дебиторская задолженность имеет следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность, всего	5 620	7 888	6 600
в том числе:			
- авансы поставщикам и подрядчикам	-	1 304	-
- задолженность покупателей	-	2 227	190
- расчеты по налогам и сборам	60	-	-
- прочая	5 560	5 661	6 410

При анализе данных инвентаризации дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2023 г. не выявлено просроченной дебиторской задолженности, соответствующей критериям признания задолженности сомнительной, установленными учетной политикой Общества, соответственно оснований для создания резервов по сомнительным долгам не было.

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов Обществом учитываются:

тыс. руб.

№п/п	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	9	153	244
2	Денежные средства в кассе			
3	Денежные средства в пути			
Итого		9	153	244
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода по отчету о движении денежных средств на начало и на конец отчетного периода		9	153	244

3.6 Финансовые вложения

Бухгалтерский баланс, стр. 1240

Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

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.	73 550	-	-	-	(73 550)	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	79 060	-	20 661	-	(26 171)	-	-	73 550	-
Краткосрочные – всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	73 550	-	-	-	(73 550)	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	79 060	-	20 661	-	(26 171)	-	-	73 550	-

3.7. Кредиторская задолженность

В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса ООО «Руском» по состоянию на 31.12.2023г. отражена краткосрочная кредиторская задолженность в размере 4 тыс. руб.

Кредиторская задолженность имеет следующую структуру, в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.22 г.	На 31.12.2021 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-
в том числе:			
-кредиты	-	-	-
-займы	-	-	-

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.22 г.	На 31.12.2021 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	4	424	3 261
в том числе:			
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	3	3	5
- расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
- расчеты с сотрудниками	-	-	1
- расчеты по налогам и сборам	1	365	255
- прочая	-	56	3 000
Итого	4	424	3 261

3.8. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на отчетные даты: 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 - Общества отсутствуют.

3.9. Связанные стороны и операции с ними.

Связанные стороны:

- ✓ Обществом в 2023 году осуществлялись операции с ООО «Эй-Пи Трейд» в рамках договоров оказания услуг аренды, займов денежных средств, с ООО «Нью Трейд» в рамках договоров займов денежных средств.
- ✓ Информация об операциях со связанными сторонами представлена в таблице ниже:

(ед изм.-руб.)

Организация	Контрагент Связанная сторона	ИНН	Вид договора	Характер отношений	объем операций (обороты) за 2023г.	Задолженность дебиторская (кредиторская- в скобках) на 31.12.2023
РУСКОМ ООО	НЬЮ ТРЕЙД ООО	2724249691		учредитель, контролируется одним и тем же лицом что и общество	71 000	
РУСКОМ ООО	ЭЙ-ПИ ТРЕЙД	2725026521		учредитель, контролируется одним и тем же лицом что и общество		

Организация	Контрагент Связанная сторона	ИНН	Вид договора	Характер отношений	объем операций (обороты) за 2023г.	Задолженность дебиторская (кредиторская- в скобках) на 31.12.2023
РУСКОМ ООО	ООО СЗ "ТСД"	2543166718		контролируется одним и тем же лицом что и общество		
РУСКОМ ООО	ООО "2К"	2703105498		контролируется одним и тем же лицом что и общество		
РУСКОМ ООО	ИСТ ЛОДЖИСТИКАЛ СИСТЕМС	2723098376		контролируется одним и тем же лицом что и общество		
РУСКОМ ООО	ПРОМЫШЛЕННОЕ АГЕНТСТВО АО	5403161232	аренда	контролируется одним и тем же лицом что и общество	30	3
			оказание услуг		330	
РУСКОМ ООО	Сатурн ООО	2801163233	оказание услуг	контролируется одним и тем же лицом что и общество	18	
РУСКОМ ООО	СДС ДИСТРИБЬЮЦИЯ ООО	2225044988		Учредитель, контролируется одним и тем же лицом что и общество		
РУСКОМ ООО	Саико ООО	2721217282		контролируется одним и тем же лицом что и общество		
РУСКОМ ООО	НЬЮ ЛОГИСТИК ООО	2700001564		контролируется одним и тем же лицом что и общество		
РУСКОМ ООО	ВЛАДИМИРОВ Ю.М. ИП	272104873797	займы выданные	контролируется одним и тем же лицом что и общество	73 978	
РУСКОМ ООО	ООО ДМС	5406823290	оказание услуг	контролируется одним и тем же лицом что и общество	35	
			получение дивидендов		149	

Форма расчетов со связанными сторонами – безналичная.

Просроченная задолженность по операциям со связанными сторонами отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался, задолженность не списывалась.

Общество не участвует в уставных капиталах хозяйственных обществ и товариществ.

3.10. Оценочные обязательства и резервы

В составе строки бухгалтерского баланса 1540 «Оценочные обязательства», отражены оценочные обязательства созданные в соответствии с ПБУ 8/2010.

<i>тыс. руб.</i>						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	189	187	(367)	-	9
в том числе: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков со сроком погашения в течении 12 месяцев	5701	189	187	(367)	-	9

На отчетную дату оснований для создания резервов по сомнительным долгам у Общества не возникало.

3.11. Выручка

За отчетный период Общество получило выручку в общей сумме 383 тыс. руб. (в т.ч. НДС 64 тыс. руб.) от оказания консультационных услуг. В 2021 году доходы от этого же вида деятельности составили 1 709 тыс. руб. (в т.ч. НДС 285 тыс. руб.).

3.12. Информация о расходах организации по обычным видам деятельности

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты		
Расходы на оплату труда	2 743	5 077
Отчисления на социальные нужды	416	1 154
Амортизация		
Прочие затраты	386	135
Итого по элементам	3 545	6 366
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незаверш/производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незаверш/производства, готовой продукции и др.	3 545	6 366

3.13. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за отчетный период:

<i>тыс. руб.</i>			
	Виды прочих доходов и расходов	за 2023 год	за 2022 год
Прочие доходы	Безвозмездно полученное имущество		13 000
	Проценты полученные по займам	1497	5 593
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	149	1 162
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав		5 662
	Итого:	1 646	25 417
Прочие расходы	Безвозмездно переданное имущество	71 000	14 500
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав		5 661
	Услуги банка	150	180
	Прочие расходы	2 630	1 691
	Итого:	73 780	19 943

3.14. Информация о прибылях и убытках

За 2023 г. организацией получен убыток до налогообложения – 75 360 тыс. руб.

3.15. Информация о расчете налога на прибыль

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 года № 114н (ред. 11 февраля 2008 года) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02» в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Изменение постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) отражаются в Отчете о финансовых результатах Общества.

Величиной текущего налога на прибыль Общества признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль).

В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто по состоянию на отчетную дату в Бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно.

Налог на прибыль за 2023, 2022г.г. представлен следующим образом:

Наименование показателя	на 31 декабря	
	2023 г.	2022 г.
Текущий налог на прибыль		(96)
Изменение отложенных налоговых активов/обязательств	376	36
Налог на прибыль	376	60

тыс. руб.

3.16. Особенности формирования строк бухгалтерского баланса

К расходам будущих периодов относятся расходы на страхование. Учитывая особенности ведения автоматизированного учета с применением программы «1С.Бухгалтерия», расходы на страхование учитываются на счете 97 и списываются равномерно в течение периода, к которому относятся. Сроки списания данных расходов определены в договоре на страхование (страховом полисе).

В Бухгалтерском балансе остатки по счету 97 показываются:

- по расходам на страхование со сроком списания менее 1 года – по строке 1230 «Дебиторская задолженность»;
- прочие активы со сроком списания менее 1 года – по строке 1210 «Запасы»;
- активы, в том числе расходы на страхование со сроком списания более 1 года от отчетной даты - по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Прочие внеоборотные активы	1190		
Запасы	1210	5	5
Дебиторская задолженность	1230		
ИТОГО		5	5

3. 17. Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных поставщикам и подрядчикам

На основании ПБУ 4/99, Письма Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01, Рекомендации БМЦ Р-29/2013-КпТ авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, отраженные в учете на счете 60.02, отражаются в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Сумма НДС с авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, отражается по строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

В строке баланса 1190 (Прочие внеоборотные активы) отражена дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам в целях приобретения или создания объектов внеоборотных активов без НДС.

В строке баланса 1230 (Дебиторская задолженность) отражены прочие авансы, выданные поставщикам и подрядчикам без НДС.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО		-	-	-

4. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2023 у организации отсутствуют незавершенными судебные разбирательства. Исполнительные производства так же отсутствуют.

На 31.12.2023 г. обществом выданы поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций:

Поручительством обеспечено основное кредитное обязательство и вытекающие из него обязательства должника (проценты, возможные неустойки штрафы, расходы Банка.

По оценке Общества, существенный риск неисполнения обязательств должниками, обеспеченных обязательств перед кредиторами поручительством Общества отсутствует. В этой связи Общество не создавало оценочные обязательства по выданным поручительствам по состоянию на 31.12.2023 г

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные – всего	5800	-	-
в том числе:	5801	-	-
Выданные – всего	5810	4 100 921	2 460 000
в том числе:			

Расшифровка по Обеспечением выданным:

№ п/п	Должник	Кредитор	Договор (Кредитный / Поручительство)	Вид обеспечения
1	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО Сбербанк	Договор поручительства 700D00GZK от 30.03.2023	Поручительство
5	ООО "Эй-Пи Трейд"	Дальневосточный банк Хабаровский ФООАО	Договор поручительства ДП № КНМ-27-5 от 01.03.2023	Поручительство
6	ООО "Эй-Пи Трейд"	АО "Альфа-Банк"	Кредитный КД № 03DE8L от 23.04.2021	Поручительство
8	ООО "ИЛС"	АО "Альфа-Банк"	Обязательства по Агентскому договору №71 от 17.07.2019	Поручительство
9	ООО "ИЛС"	АО "Альфа-Банк"	Кредитный КД № 03D20L от 20.04.2021	Поручительство
12	ООО "Новая Дистрибьюция"	АО "Альфа-Банк"	Кредитный КД № 09KE9L от 26.05.2023	Поручительство

*-срок поручительства прекращается досрочно, в случае исполнения должником заемных обязательств в полном объеме.

5. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5.1. Выплаты, производимые персоналу в 2023г.:

Среднесписочная численность персонала в 2023 г. составила – 2 чел., в т.ч. управленческий персонал – 2 чел.

Всего выплат по организации – 2 946 тыс. руб. Из них управленческому персоналу выплачено 2 946 тыс. руб.

Начислено взносов во внебюджетные фонды всего – 1 256 тыс. руб.

5.2. События после отчетной даты

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год ежегодное обязательное собрание участников не проводилось, решения о выплате дивидендов по результатам работы за 2023 год, о распределении прибыли на иные цели не принимались.

5.3. Финансовые, коммерческие и юридические риски

По оценке Общества, существенные риски, способные повлиять на деятельность, отсутствуют.

5.4. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Чистые активы Общества положительные. По оценке, выполненной руководством в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, у Общества есть уверенность в продолжении деятельности в следующем периоде более 12 месяцев.

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность:

Изменение геополитической обстановки, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 года и после этой даты, не оказало существенного влияния на деятельность организации. Организация осуществляет свою деятельность в рублях, контрагенты не связаны с валютными рисками.

Влияния изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами – нет. Организация не ведет торговую, производственную деятельность.

Влияния введенных санкционных ограничений – нет.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор ООО «Руском» _____ Ю.М. Владимиров

19.03.2024