

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Промидея Раша"

(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	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	699	172	143
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	42	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	2 250	1 411	6 512
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 156	10 484	4 201
Прочие оборотные активы	1260	10	6	7
ИТОГО активы	-	6 157	12 073	10 863
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	39	208	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 973	3 408	3 783
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	652	476	341
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 665	4 093	4 125
Стоимость чистых активов	-	3 492	7 981	6 738

* - 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.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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.	1 411	-	2 309	-	(1 470)	-	-	-	-	-	2 250	-
	5530	за 2022г.	6 512	-	208	-	(5 309)	-	-	-	-	-	1 411	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	604	-	684	-	(383)	-	-	-	-	-	905	-
	5531	за 2022г.	4 678	-	153	-	(4 227)	-	-	-	-	-	604	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	92	-	336	-	(55)	-	-	-	-	-	374	-
	5532	за 2022г.	197	-	55	-	(159)	-	-	-	-	-	92	-
Прочая	5513	за 2023г.	714	-	1 289	-	(1 032)	-	-	-	-	-	971	-
	5533	за 2022г.	1 637	-	-	-	(924)	-	-	-	-	-	714	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 411	-	2 309	-	(1 470)	-	-	X	-	-	2 250	-
	5520	за 2022г.	6 512	-	208	-	(5 309)	-	-	X	-	-	1 411	-

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	-	-	-	-	-	-
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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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.	-	1 752	-	(1 752)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	3 408	1 804	-	(3 239)	-	-	-	-	1 973
	5580	за 2022г.	3 783	195	-	(571)	-	-	-	-	3 408
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	3 191	1 804	-	(3 022)	-	-	-	-	1 973
	5581	за 2022г.	3 732	19	-	(560)	-	-	-	-	3 191
авансы полученные	5562	за 2023г.	12	-	-	(12)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	12	-	-	-	-	-	-	12
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	205	-	-	(205)	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	51	164	-	(10)	-	-	-	-	205
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	3 408	1 804	-	(3 239)	-	X	-	-	1 973
	5570	за 2022г.	3 783	195	-	(571)	-	X	-	-	3 408

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2 049	1 884
Отчисления на социальные нужды	5630	671	309
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 703	2 589
Итого по элементам	5660	4 423	4 782
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 289	12 138
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 712	16 920

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Стибунова Надежда
Леонидовна

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	476	234	(22)	(36)	652

Руководитель _____
(подпись)

**Стибунова Надежда
Леонидовна**

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

Пояснения
Общество с ограниченной ответственностью «Промидеа Раша»
за 2023 год

1. Общество с ограниченной ответственностью «Промидеа Раша», в дальнейшем именуемое Общество, 16 марта 2017 г. внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за номером ОГРН 1177746261373.
2. Юридический и фактический адрес Общества – 117587, Москва г, Варшавское ш, дом № 125, строение 1, офис 11, помещение 1, комната 34
3. Учредители Общества:
 - PROMIDEA SRL
Доля в уставном капитале Общества составляет 100 % от общей суммы уставного капитала Общества.
4. Исполнительный орган Общества
Генеральный директор – Стибунова Надежда Леонидовна.
5. Уставный капитал Общества сформирован полностью и составляет 10 тыс. руб.
6. Основные виды деятельности Общества в текущем периоде:
 - Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49);
7. Среднесписочная численность работающих в Обществе на отчетную дату составила 1 человек.
8. Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ЮНИКОН БС АО на договорных началах;
9. Бухгалтерский учет в ООО «Промидеа Раша» ведется в соответствии с Федеральным законом 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
10. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации (статья 6 Закона), соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за организацию хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.
11. Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме учета (с применением компьютерной техники) в программе 1С:Бухгалтерия, версия 8.3.
12. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Промидеа Раша» сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
13. В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.
14. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.
Существенной ошибкой признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 % к предыдущему значению.

15. Основные методы бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно учетной политике:

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

16. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Основание: пункт 12 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»

Срок полезного использования основных средств

17. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Основание: пункт 9 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»

Учет материалов

Единица учета материалов

18. При организации учета Общество руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Оценка материалов

19. Материалы учитываются по фактической себестоимости.
Основание: пункт 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Фактическая себестоимость запасов

20. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.
Основание: пункт 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Учет товаров

Учет полученных товаров в розничной торговле

21. Полученные товары признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
Основание: пункт 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Фактическая себестоимость товара

22. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) товаров, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.
Основание: пункт 10, 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Списание товаров

23. Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ.
Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
24. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.
Основание: пункт 41 ПБУ 5/2019 «Запасы»

25. **Пересчет стоимости активов в иностранной валюте**

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

26. По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте.
Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Резервы

Резерв сомнительных долгов

27. Резервирование расходов по сомнительным долгам производится аналогично формированию этих резервов в налоговом учете.
Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Иные резервы, связанные с оценочными обязательствами:

Компания признает резервы предстоящих расходов, связанные с отражением оценочных обязательств.

Основание: пункт 8 ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина России от 13.12.10 № 167н

28. Создаются следующие резервы предстоящих расходов:
– На предстоящую оплату отпусков работникам

Величина оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков определяется следующим образом:

Определение величины обязательства производится ежеквартально по каждому сотруднику.

В расчет принимаются:

- количество дней отпуска, не использованных сотрудником в текущем календарном году на конец каждого месяца,
- средний дневной заработок в текущем году
- предельная величина базы для начисления страховых взносов, установленная законодательством РФ. Страховые взносы на обязательное страхование считаются по действующим ставкам с учетом базы для начисления страховых взносов в отношении

каждого сотрудника нарастающим итогом с начала расчетного периода.

Основание: пункты 4, 5, 8 ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина России от 13.12.10 № 167н

На отчетную дату периода, в котором резерв был использован, проводится инвентаризация резерва.

В случае превышения фактически начисленного обязательства над суммой расчета в декабре отчетного периода производится сторнировочная запись издержек производства и обращения на сумму остатка обязательства.

В случае недоначисления делается дополнительная запись по включению дополнительных отчислений в издержки производства и обращения.

Основание: пункты 4, 5, 8 ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина России от 13.12.10 № 167н

Учет доходов

Классификация доходов

29. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы по следующим видам деятельности:

1) Торговля прочая

К прочим доходам относятся:

- 1) Поступления, связанные с предоставлением во временное пользование активов организации
- 2) Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций
- 3) Прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- 4) Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- 5) Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке.
- 6) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- 7) активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- 8) поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- 9) прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- 10) суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- 11) курсовые разницы;
- 12) сумма дооценки активов;
- 13) прочие доходы.

Учет расходов

30. ***Классификация расходов***

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

Прочими являются расходы, которые определяются и классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы будущих периодов

31. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому относятся. При невозможности определения периода списания указанные расходы подлежат отнесению на счета затрат в течение периода, установленного приказом руководителя. Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи». Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

32. Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи». Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2022 и 2023 годов представлена следующим образом:

Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб	Сумма, тыс. руб
	2022	2023
Итого по элементам:	1 411	2 250
задолженность покупателей за оказанные услуги и выполненные работы	604	905
расчеты по налогам и сборам	690	971
прочая задолженность	117	374

2. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2022 и 2023 годов представлена следующим образом:

Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб	Сумма, тыс. руб
	2022	2023
задолженность поставщикам за оказанные услуги и выполненные работы	3 191	1 973
По налогам и взносам	205	-
По оплате труда	12	-
Итого	3 408	1 973

3. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2022 и 2023 годов отражены остатки денежных средств на банковских счетах Общества.

	2022 тыс. руб.	2023 тыс. руб.
Итого по элементам:	4 201	3 156
- текущий счет в рублях	9 650	2 283
- текущий счет в валюте	834	273

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

а. Структура доходов

	2022 тыс. руб.	2023 тыс. руб.	
Итого по элементам:	19 501	3 440	
Выручка	19 501	3 440	

б. Структура расходов:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	Сумма, тыс. руб
		2022	2023
Административные расходы	2210	870	181
Аренда помещения	2210	79	79
Бухгалтерские услуги	2210	1037	1026
Отчисления на социальные нужды	2210	309	671
Оплата труда	2210	1884	2049
Юридические услуги	2210	46	145
Прочие расходы	2210	557	272
Всего расходов		4 782	4 423

с. Прочие доходы Общества:

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	Сумма, тыс. руб
		2022	2023
Курсовые разницы	2340	-	-
Прочие доходы	2340	16	36
Всего Прочих доходов		16	36

d. Прочие расходы Общества:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	Сумма, тыс. руб
		2022	2023
Курсовые разницы	2350	476	3
Прочие расходы	2350	480	164
Расходы на услуги банков	2350	85	81
Всего Прочих расходов		1 041	248

5. Информация о связанных сторонах (тыс.руб.).

Состав связанных сторон на 31.12.2023 г.

№	Группы связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Сумма, тыс. руб.	Наименование Общества – связанной стороны
1	Принадлежит к той же Группе лиц, что и Общество	Принадлежит к той же Группе лиц, что и Общество	-	-	PROMIDEA CENTRAL EUROPE SPOLKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA UL.RASZYNSKA 14 LOK.15 PL PIASECZNO

6. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Обеспечений Обществом не выдавались, обеспечения в пользу Общества отсутствуют.

7. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и в соответствии с ПБУ 12/2010 информацию по сегментам не раскрывает.

Генеральный директор

Стибунова Н.Л.

"26" марта 2024 г.

г. Москва