

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЦУЕГГ РУССИЯ» (далее «Общество») занимается производством фруктовых наполнителей для йогуртов и оптовой торговлей фруктовыми конфитюрами (джемами) и соками.

Численность персонала Общества:

По состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 94 человек (31 декабря 2022 г. – 94 человек).

Общество зарегистрировано по адресу:

249054, Калужская область, Малоярославецкий район, д. Афанасово.

Почтовый адрес:

Совпадает с юридическим.

Участники Общества:

100% капитала владеет ЦУЕГГ С.п.А. (ZUEGG S.p.A.), юридическое лицо по законодательству Италии, с местом нахождения по адресу: Италия, 37135, Верона, Виа Франча, 6.

Органы управления

Общее собрание участников;

Генеральный директор (исполнительный орган);

Директор.

Генеральный директор:

Цуегг Освальд Кристиан, гражданин Итальянской Республики.

Директор:

Марко Борсаро, гражданин Российской Федерации.

Конечный бенефициар:

Цуегг Освальд Кристиан, гражданин Итальянской Республики.

Существенные элементы учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Фактов невозможности раскрытия изменений в учетной политики нет. Фактов применения нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету утвержденных и опубликованных, но еще не вступивших в силу нет.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте и условных единицах.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в условных единицах, применялся официальный курс иностранной валюты, к которой были приравнены условные единицы к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств в расчетах, включая задолженность по заемным обязательствам и финансовым вложениям, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2023 г. Курсы валют составили на эту дату 89,6883 руб. за 1 доллар

США (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб.) и 99,1919 руб. за 1 евро (31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб.).

Курсовые разницы (в валюте и условных единицах), образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности свернуто.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства классифицируются как краткосрочные и закрываются через 60 дней. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

На 31 декабря 2023 года в Обществе отсутствуют нематериальные активы.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, производственное и административное здание, котельная, контрольно-пропускной пункт, линия очистки воды, очистные сооружения сточных вод, производственные линии, парогенераторы, оборудование для завода, оборудование для лаборатории, мебель, электропогрузчики, легковые автомобили, офисная техника со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В процессе эксплуатации основных средств срок полезного использования может изменяться, изменения оформляются актом с участием технических специалистов Общества.

Затраты на приобретение и создание активов, стоимостью не более 40000 рублей, признаются расходами в том периоде, в котором они понесены, с отражением на счетах затрат. В целях обеспечения сохранности списанных объектов ОС в процессе эксплуатации, в организации организован надлежащий контроль за их движением.

Проверка ОС на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Амортизация начисляется линейным методом.

Амортизация не исчисляется по земельным участкам.

Основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды предприятие не имеет.

Основные средства и амортизация за 2023 год и нарастающим итогом, сгруппированные в классы (в руб.)

Класс ОС	Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2023	Поступление ОС	Выбытие ОС	Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2023	Накопленная Амортизация на 01.01.2023	Амортизация за 2023 г. Начислено	Амортизация за 2023 г. Выбытие	Амортизация нарастающим итогом на 31.12.2023	Балансовая стоимость ОС на 31.12.2023 г.
Земельные участки	39 931 941,69	-	-	39 931 941,69	-	-	-	-	39 931 941,69
Здания, сооружения	928 164 931,59	16 234 271,64	-	944 399 203,23	400 231 965,29	30 589 675,20	-	430 821 640,49	513 577 562,74
Производственное оборудование	267 301 960,17	7 807 584,49	-	275 109 544,66	247 219 365,98	-4 094 404,80	-	251 313 770,78	23 795 773,88
Специальное Производственное оборудование	97 598 892,13	11 875 673,62	-	109 474 565,75	-92 145 616,05	-2 930 737,70	-	95 076 353,75	14 398 212,00
Прочее оборудование	112 304 919,35	11 704 855,88	-	124 009 775,23	-88 454 987,80	-4 745 059,17	-	93 200 046,97	30 809 728,26
Транспортные средства	17 412 391,77	13 986 684,16	4 823 677,06	26 575 398,87	-15 003 231,81	-1 779 874,92	4 624 892,15	12 158 214,58	14 417 184,29
ИТ оборудование	2 153 793,00	2 861 227,82	-	5 015 020,82	-2 153 793,00	-	-	-2 133 814,51	2 881 206,31
Мебель	3 698 831,30	-	-	3 698 831,30	-3 698 831,30	-	-	-3 698 831,30	-

Признаки обесценения основных средств и капитальных вложений отсутствуют.

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены и принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение, включая транспортные и иные дополнительные расходы.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или продажу оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются в стоимости МПЗ.

Учет специальной оснастки ведется на счете 10 "Материалы", к которому открываются субсчета "Специальная оснастка и специальная одежда на складе" и "Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации".

Поступившая в организацию спецодежда принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Спецодежда списывается в расходы единовременно.

Материально-производственные запасы не устарели, резерв под снижение стоимости МПЗ не образовывался.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» по прямым статьям затрат в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация ОС, материалы, зарплата работников, связанных непосредственно с производством, услуги сторонних организаций.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Коммерческие расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету без включения в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку.

Отражение задолженности перед покупателями и заказчиками в иностранной валюте или условных единицах производится по курсу ЦБ, действующему на дату поступления товаров, работ и услуг.

Расчеты с поставщиком производятся по курсу ЦБ РФ, действующему на момент оплаты за данный товар, работу или услугу.

Разницы, возникающие между стоимостью товаров, работ и услуг, учитываются в качестве курсовых разниц и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

За отчетный период положительные курсовые разницы составили 725 080 630,32 тыс. руб. Отрицательные курсовые разницы составили 315 425 718,59 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. имеется просроченная дебиторская задолженность на сумму 137 122 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам не создавался, так как ожидается ее погашение.

В составе дебиторской задолженности отсутствуют авансы на приобретение запасов и на приобретение капитальных вложений.

Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков,
- платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему
- возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму

денежных средств, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Денежными эквивалентами являются:

- депозиты до востребования и сроком размещения до 3 месяцев;
- краткосрочные государственные ценные бумаги;
- краткосрочные векселя.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в соответствии с Протоколом № 4 от 19.01.2012 г. Общего собрания участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленному размеру в уставе Общества и составляет 92 323 161,03 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал отражен в соответствии с Решениями Единственного участника №6 от 22.10.2012 г., №10 от 17.09.2013 г., №11 от 08.01.2014 г., №12 от 23.10.2014 г., №1-16/Р от 15.12.2016 г. в сумме на 31 декабря 2023 г. равной 1 855 934 888,05 рублей.

9. Информация о связанных сторонах

Общество имеет следующие связанные компании:

- ЦУЕГГ С.п.А., юридическое лицо по законодательству Италии, с местом нахождения по адресу: Италия, 37135, Верона, Виа Франча 6 – 100% доля данной стороны в уставном капитале общества,
- ЦУЕГГ Дойчланд ГмбХ, юридическое лицо по законодательству Германии, с местом нахождения по адресу: Германия, 16356, Вернойхен, шоссе Фрайенвальдер,
- ЦУЕГГ S.p.A Франция, 2 бульвар Джакуз Альберт F-66200 Эльн
- ООО «ЦЕТАФАРМ», юридическое лицо по законодательству РФ, с местом нахождения по адресу: Калужская обл., г.о. город Обнинск, ул. Победы, 21, ком 15 – владение 49% доли в уставном капитале.

N п/п	Полное фирменное наименование	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Доля участия аффилирован ного лица в уставном капитале о Общества, %	Виды операций	Объем, тыс. руб.
1	ЦУЕГГ С.п.А., Италия	Учредитель	100	Получение % по договору займа	17 934
				Получение товаров и услуг	65 197
2	ЦУЕГГ Дойчланд ГмбХ, Германия	Входит в группу	-	Получение товаров и услуг	29 923
3	Представител ьство ЦУЕГГ S.p.A Франция	Входит в группу	-	Получение сырья	903
4	ООО «ЦЕТАФАРМ» , РФ	Владение долей в уставном капитале	-	Предоставле ние займа	21 500

Общество не имеет проблем в погашении задолженностей перед связанными сторонами и будет погашать в установленные сроки.

Аффилированными лицами являются генеральный директор и участник Общества. С директором заключен трудовой договор. Управленческому персоналу производятся краткосрочные выплаты по трудовым договорам и страховые взносы. К ним относятся оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. Сумма вознаграждений исполнительным органам Общества в 2023 г. составила 14 645 тыс. руб. (включая НДФЛ и страховые взносы).

10. Кредиты и займы полученные

Общество в 2023 году не привлекало заемные и кредитные ресурсы для финансирования текущей и инвестиционной деятельности.

11. Признание доходов

В 2023 году Общество получало доходы от обычных видов деятельности (производство фруктовых наполнителей для йогуртов, продажа фруктовых джемов (конфитюров)).

В составе прочих доходов Общества признаны:

- Выручка от продажи валюты по курсу ММВБ;
- Положительная курсовая разница от переоценки активов и обязательств в валюте (за исключением выданных и полученных авансов);
- Положительная курсовая разница, возникшая от переоценки активов и обязательств, выраженных в условных единицах, в момент движения операций по договорам/счетам;
- Отрицательная курсовая разница, возникшая от переоценки активов и обязательств, выраженных в условных единицах, в момент движения операций по договорам/счетам;
- Доходы от реализации иной продукции и материалов;
- Проценты банка.

12. Изменения учетной политики на 2023 год

Изменения в учетную политику за 2023 год не вносились.

13. Государственная помощь.

Государственная помощь обществу не предоставлялась.

14. Информация по отчетным сегментам.

Информация по следующим сегментам:

- производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги;

- основные покупатели (заказчики) продукции, товаров, работ, услуг;

- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;

- структурные подразделения организации.

Не является отчетной, соответственно данные сегменты отсутствуют.

15. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не участвовало в совместной деятельности с иными организациями.

16. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество в текущем году не прекращало деятельности и не планирует прекращение отдельных видов продукции или отдельных видов деятельности.

17. Информация по оценочным резервам

Обществом в текущем году был создан оценочный резерв по обязательствам перед работниками по оплате неиспользованных отпусков в сумме 13 484 тыс. руб.

18. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовое состояние предприятия или на объем его обязательств отсутствуют.

II. Раскрытие существенных показателей

1. Налоги

Обществом на начало 2023 года в налоговом учете остаток непогашенного убытка погашен полностью.

По данным бухгалтерского учёта в 2023 г. была зафиксирована чистая прибыль в размере 867 553 тыс. руб. Налогооблагаемая база составила по налогу на прибыль по данным налоговой декларации составила 638 655 тыс. руб. Сумма налога на прибыль равна 127 731 тыс. руб.

2. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом выдан заем материнской компании в сумме 6 500 000,00 Евро сроком до «31» декабря 2024 г.

3. Курсы валют

Курсы валют на 31.12.2023 г. составили 89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб.) и 99,1919 руб. за 1 евро (31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб.). В результате валютной переоценки и курсовых разниц в 2023 году получен сальдированный доход в размере 409 655 тыс. руб.

4. Состав прочих доходов и расходов

Расшифровка статей прочих доходов и расходов представлены в таблицах ниже:

	тыс. руб.	
Прочие доходы:	2023	2022
Доходы от продажи иностранной валюты	72 110	209 740
Положительная курсовая разница	409 655	267 609
Прочие доходы	11 608	5 237
Проценты по займу	17 934	13 616
Итого	511 307	496 202

тыс. руб.

Прочие расходы:	2023	2022
Убыток от продажи валюты	95 491	33 258
Отрицательные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте и в условных единицах	-	271 130
Услуги банка	1 456	1 854
Прочие	50 791	16 274
Штрафы	1 106	1 249
Итого	148 844	155 165

5. Применение ПБУ 18.

Общество не является малым предприятием, ведет учет расчетов по налогу на прибыль, соответственно применяется ПБУ 18.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность, либо переплата, по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Постоянные налоговые обязательства (активы), отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Ставка налога на прибыль 20%.

Условный расход по налогу на прибыль составил 198 234 тыс. руб.;

Сумма постоянных налоговых разниц составила 71 682 тыс. руб.

6. Чистые активы

В 2023 году Общество получило чистую прибыль в размере 867 553 тыс. руб. В течение 2023 года Обществом осуществлялось частичное распределение чистой прибыли, накопленной по состоянию на 31.12.2020 г., в качестве дивидендов. Сумма дивидендов составила 33 634 тыс. руб. Удержан налог на доходы иностранной организации в сумме 2 877 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года его чистые активы имели положительную величину – 4 669 127 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. – 3 835 207 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. – 3 332 225 тыс. руб.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Возможность Общества по продолжению его деятельности зависит от предоставления поддержки со стороны материнской компании в меньшей степени, чем в предыдущие периоды.

Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

Условиями ведения деятельности Общества в России: в 2023 г. продолжается санкционное давление со стороны «недружественных» стран, что выражается в сохранении прежних и введении новых санкций, в том числе в банковской сфере, что негативно сказывается на возможности оплаты поставок сырья из-за границы. При этом всё более важным является фактор стабильности спроса на продукцию предприятия. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих процессов, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики ЦБ РФ, объема средств из бюджета, направляемых на финансирование региональных бюджетов и гособоронзаказа.

Рыночные колебания экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику, но данный фактор снижает свое влияние. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний

Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Судебных разбирательств, способных повлиять на деятельность Общества, нет.

Риски хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: финансовые риски; логистические риски; правовые риски; репутационные риски.

Финансовые риски. Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (валютный риск – риск резкого колебания курса национальной валюты к курсам мировых валют: Евро, Юань).

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск. Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар (в т.ч. сырье) преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск. Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2023 г. представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Логистические риски. В связи с международными санкциями в отношении РФ существует средний риск прерывания поставок сырья для производства продукции из стран Европы.

Пандемия «Коронавируса». Общество считает распространение «Коронавируса», возросшую волатильность (нестабильность) на рынках,

введение ограничений для борьбы с распространением «Коронавируса» существенными не корректирующими событиями.

Для обеспечения непрерывной и безопасной деятельности Обществом были предприняты следующие меры:

- до всех сотрудников доведены правила индивидуальной защиты;
- увеличены запасы средств индивидуальной защиты работников предприятия, а также дезинфицирующих средств для обработки помещений.

Считаем, что предпринятые действия обеспечивают необходимый уровень защиты заражения сотрудников друг от друга.

Сфера деятельности Общества не относится к пострадавшим отраслям экономики.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

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

Директор ООО «ЦУЕГГ РУССИЯ»

«01» апреля 2023 г.



Марко Борсаро

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость

1.2. 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	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель (подпись) 

1 апреля 2024 г.

Борисов Марко
(расшифровка подписи)



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 в том числе:	5240	за 2023г.	46 206	21 538	-	64 470	3 274
	5250	за 2022г.	42 422	3 784	-	-	46 206
	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 в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

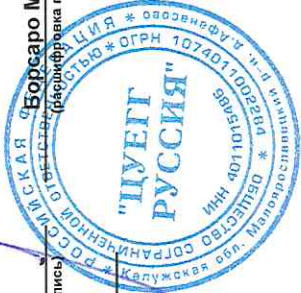
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5311	за 2022г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
в том числе: Учреждённые юрлица	5302	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5312	за 2022г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	513 249	-	-	-	-	-	131 493	644 747	-
	5315	за 2022г.	547 043	-	-	-	-	-	(33 788)	513 254	-
в том числе: Займ	5306	за 2023г.	513 249	-	-	-	-	-	152 993	666 242	-
	5316	за 2022г.	547 038	-	-	-	-	-	(33 788)	513 249	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	513 254	-	-	-	-	-	131 493	644 752	-
	5310	за 2022г.	547 048	-	-	-	-	-	(33 788)	513 259	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель Борсари Марко
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2023г.	420 346	-	420 346	4 724 329	(4 688 264)	-	-	X	462 719	-	462 719		
	5420	за 2022г.	365 178	-	365 178	4 405 696	(4 350 528)	-	-	X	420 346	-	420 346		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	202 677	-	202 677	2 036 048	(2 002 498)	-	-	-	236 227	-	236 227		
	5421	за 2022г.	159 374	-	159 374	1 124 994	(1 081 691)	-	-	-	202 677	-	202 677		
Готовая продукция	5402	за 2023г.	107 468	-	107 468	1 640 730	(1 638 505)	-	-	-	109 693	-	109 693		
	5422	за 2022г.	93 854	-	93 854	1 527 478	(1 513 864)	-	-	-	107 468	-	107 468		
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	48 161	-	48 161	247 422	(248 794)	-	-	-	46 789	-	46 789		
	5423	за 2022г.	23 987	-	23 987	208 055	(183 881)	-	-	-	48 161	-	48 161		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	66 661	-	66 661	800 129	(796 779)	-	-	-	70 010	-	70 010		
	5425	за 2022г.	87 480	-	87 480	1 539 958	(1 560 777)	-	-	-	66 661	-	66 661		
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.	1 688	-	1 688	-	(1 688)	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2022г.	(91)	-	(91)	5 211	(3 432)	-	-	-	1 688	-	1 688		

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

1 апреля 2024 г.

Борсари Марко
(расшифровка подписи)

"ЦУБЕТ"
РУССИЯ

ИНН 4011015198
ОГРН 1074011002264
Калужская обл. Магистральная

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	Изменения за период				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5510	за 2023г.	740 096	-	3 372 917	-	(2 992 348)	-	-	-	(5 216)	1 115 449	-	-
	5530	за 2022г.	716 089	-	2 962 271	-	(2 938 264)	-	-	-	-	740 096	-	-
	5511	за 2023г.	599 185	-	3 031 907	-	(2 730 515)	-	-	-	-	900 577	-	-
	5531	за 2022г.	631 271	-	2 818 574	-	(2 850 661)	-	-	-	-	599 185	-	-
	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5513	за 2023г.	140 911	-	319 510	-	(261 833)	-	-	-	(5 216)	193 373	-	-
	5533	за 2022г.	84 800	-	143 697	-	(87 603)	-	-	-	-	140 911	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5500	за 2023г.	740 096	-	3 372 917	-	(2 992 348)	-	X	-	(5 216)	1 115 449	-	-
	5520	за 2022г.	716 089	-	2 962 271	-	(2 938 264)	-	X	-	-	740 096	-	-

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		82 486	82 486	69 429	69 429	44 093	44 093
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	82 486	82 486	69 429	69 429	44 093	44 093
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	224 626	3 180 039	-	(2 873 974)	-	-	-	1 357	532 048
в том числе:	5580	за 2022г.	362 543	2 957 538	-	(3 095 455)	-	-	-	-	224 626
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	210 499	2 423 503	-	(2 129 084)	-	-	-	-	504 918
авансы полученные	5581	за 2022г.	341 779	2 398 534	-	2 529 814	-	-	-	-	210 499
	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	7 861	659 902	-	(640 633)	-	-	-	-	27 130
	5583	за 2022г.	10 716	409 203	-	(412 058)	-	-	-	-	7 861
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	6 266	96 634	-	(104 256)	-	-	-	1 357	-
	5586	за 2022г.	10 048	149 801	-	(153 583)	-	-	-	-	6 266
задолженность перед персоналом	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	224 626	3 180 039	-	(2 873 974)	-	X	-	1 357	532 048
	5570	за 2022г.	362 543	2 957 538	-	(3 095 455)	-	X	-	-	224 626

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	214 802	36 088	80 599
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	214 802	36 088	80 599
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель (подпись) _____

1 апреля 2024 г. _____



Борсари Марко
(подпись)
"ЦУМ"
"РУССИЯ"
ИНН 4011015498
ОБЛАСТЬ КАЛУЖСКАЯ
ОБЩЕСТВЕННАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 597 316	1 255 267
Расходы на оплату труда	5620	102 497	82 276
Отчисления на социальные нужды	5630	22 055	20 601
Амортизация	5640	44 180	47 636
Прочие затраты	5650	93 206	100
Итого по элементам	5660	1 859 254	1 405 880
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 202)	(20 819)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 855 052	1 385 061

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

Руководитель _____
 (подпись)
 1 апреля 2024 г.

Борсари Марко
 (расшифровка подписи)

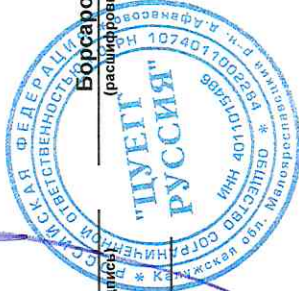


7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 588	13 011	(7 115)	-	13 484
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	7 588	13 011	(7 115)	-	13 484

Руководитель _____
(подпись)
1 апреля 2024 г.

Борсари Марко
(расшифровка подписи)



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
1 апреля 2024 г.

Борсари Марко
(расшифровка подписи)



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-
		На конец года	

Руководитель

1 апреля 2024 г.

Борсарио Марко

(подпись)

(расшифровка подписи)

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

ОБЩЕСТВЕННОСТЬ

ЦЕНТР "РУССИЯ"

ИНН 4010101000

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

10740011002284

г. Москва