



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчетах о финансовых результатах за 2023 г.

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью "СИЛОКИНГ Русь".

Юридический адрес: 398037, г. Липецк, Трубный проезд, 8А, помещение 3.

Фактический адрес: 398037, г. Липецк, Трубный проезд, 8А, помещение 3.

Дата государственной регистрации: 31.07.2014г.

ОГРН: 1144827005751.

ИНН: 4825099407.

КПП: 482501001.

Зарегистрировано в МИФНС №6 по Липецкой области 31.07.2014г г.

Свидетельство: серия 48 № 001688860.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Книппель Александр Александрович.

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 8 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 составляет 5 000 тыс. руб. в 2022г. - 5 000 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом

Генеральный директор

Книппель А.А.

Главный бухгалтер

Ульянова Н.Е.



ООО «СИЛОКИНГ Русь»

Адрес: 398048, Липецкая область, г. Липецк, Трубный проезд, 8А, помещение 3
ИНН/КПП 4825099407/482501001 ОГРН/ОКПО 1144827005751/ 29849213



будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли в соответствии с ПБУ 3/2006, с письмом ФНС России от 26.12.2022 N СД-4-3/17561.

Курс Евро, установленный ЦБ РФ на отчетную дату, к рублю РФ составил 99,1919

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в 2023 году составила 19 987 тыс. руб. в составе доходов организации и 18 371 тыс. руб. в составе расходов организации. В 2022 г. 42 550 тыс. руб. в составе доходов, 73 056 тыс. руб. - в составе расходов.

3. Учет материально-производственных запасов

Информация о первоначальной стоимости основных средств, сумме начисленной амортизации, движении запасов в течение отчетного и предыдущего периодов по группам приведена в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

Показатели по графе «Поступления и затраты» в таблице «Наличие и движение запасов» включают затраты по приобретению товаров у поставщиков для перепродажи. Показатели по графе «Выбыло» в таблице включают стоимость проданных товаров (в том числе затраты, формирующие стоимость товаров) и материально-производственных запасов, использованных в хозяйственной деятельности.

При отпуске товаров и материально-производственных запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (п.36 ФСБУ 5/2019).

Генеральный директор

Книппель А.А.

Главный бухгалтер

Ульянова Н.Е.



М.П.

ООО «СИЛОКИНГ Русь»



Перед составлением бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация ТМЦ, а также оценка стоимости товаров, находящихся на складе более 1 года. По результатам инвентаризации и оценки товарного запаса на складе был создан резерв под снижение стоимости товаров, которые не продавались в течение 2021-2023гг, в целях бухгалтерского учета в размере 29 488 тыс. руб.

4. Учет основных средств

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется с 01.01.2022г.

Срок полезного использования устанавливается согласно Постановлению №1 от 01.01.2002г. о классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

В соответствии с п.35 ФСБУ 6/2020 амортизация начисляется линейным методом.

Информация о первоначальной стоимости основных средств, сумме начисленной амортизации, движении основных средств в течение отчетного и предыдущего периодов по группам приведена в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

В 2023 году основные средства по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, не приобретались.

В 2023 году были пересмотрены сроки полезного использования основных средств, скорректирована амортизация на общую сумму 1 408 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023, на 31 декабря 2022, на 31 декабря 2021 года не числились основные средства, находящиеся в залоге или с ограниченным правом собственности.

Основных средств, подлежащих учету в составе доходных вложений, нет.

Арендованные помещения в 2023 учтены в качестве права пользования активом. На начало года стоимость ППА составило 5 170 тыс. руб., за 2023 г. ППА увеличилось за счет увеличения площади арендуемых помещений на 3 405 тыс. руб., накопленная амортизация за 2023 г. составила 4 239 тыс. руб. Стоимость ППА рассчитана с учетом действия договора аренды до 31.12.2025 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам,

Генеральный директор

Книппель А.А.

Главный бухгалтер

Ульянова Н.Е.



ООО «СИЛОКИНГ Русь»



составили в 2023 г. 642 тыс. руб. Процентная ставка соответствует ставке рефинансирования на 01.01.2023г. – 12,5%.

5. Учет займов.

Займов в 2023 году не было.

6. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка признается в бухгалтерском учете, согласно п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»), при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от реализации в 2023 г. 848 370 составили тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022г. – 497 335 тыс. руб.;

7. Расходы, связанные с реализацией.

Себестоимость проданных товаров в отчетном году составила 583 856 тыс. руб., в 2022г. - 405 129 тыс. руб. Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в

Генеральный директор

Книппель А.А.

Главный бухгалтер

Ульянова Н.Е.



ООО «СИЛОКИНГ Русь»



отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Расходы, связанные с реализацией, в 2023 г. составили 38 925 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 37 682 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией, в 2022 г. составили (без НДС) 40 299 тыс. руб., для целей налогового учета - 39 007 тыс. руб.

8. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2023 г. составил 221 605 тыс. руб., в 2022 г. - 51 907 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила 226 832 тыс. руб., в 2022 г. - 78 701 тыс. руб.

9. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2023 г. составила 25 059 тыс. руб.

Основную часть прочих доходов составляют: курсовые разницы 19 957 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 24 103 тыс. руб.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2022 г. составила 49 107 тыс. руб.

Основную часть прочих доходов составили курсовые разницы - 42 550 тыс. руб..

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов в 2022г. 46 188 тыс. руб.

10. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023 г. составила 27 843 тыс. руб.

Основную часть прочих расходов составляют курсовые разницы 18 370 тыс. руб.).

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 20 908 тыс. руб.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2022 г. составила 83 176 тыс. руб.

Основную часть прочих расходов составили курсовые разницы 73 056 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов в 2022 г. 81 933 тыс. руб.

Генеральный директор

Книппель А.А.

Главный бухгалтер

Ульянова Н.Е.



М.П.

ООО «СИЛОКИНГ Русь»

**11. Финансовый результат хозяйственной деятельности.**

Финансовый результат, полученный в 2023 г., составил 218 821 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2022 г. повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы: коммерческие и прочие расходы.

Финансовый результат, полученный в 2022г., составил 17 839 тыс. руб.

12. Информация по расчету налога на прибыль

По данным налогового учета в 2023 году налоговая прибыль 230 028 составила тыс. руб., в 2022 году – 42 957 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль составила в 2023 году 218 821 тыс. руб., в 2022 – 17 839 тыс. руб.

Сумма постоянных и временных разниц, повлиявших на величину налога на прибыль, в 2022 г. составила: ОНП – 135 тыс. руб., в 2022 г. - 4 889 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным налогового учета в 2023 г. 46 006 тыс. руб., в 2022 г. - 8 591 тыс. руб.

Сумма условного налога на прибыль составила в 2023 г. 43 764 тыс. руб., в 2022 г. - 3 692 тыс. руб.

В 2023 г. в связи с пересмотром срока полезного использования основных средств были восстановлены расходы по ранее принятой амортизации по этим основным средствам в размере 1 408 тыс. руб.

В 2022 за счет средств прибыли в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» была списана стоимость основных средств, стоимость которых менее 100 тыс. руб., на сумму 560 тыс. руб., а также скорректирован ОНП на 112 тыс. руб. (временные разницы в учете основных средств).

13. Информация о связанных сторонах

ООО «СИЛОКИНГ Русь» в 2023 году проводило операции с фирмой СИЛОКИНГ Майер Машиненбаугезелльшафт мбХ, которая является связанной стороной. СИЛОКИНГ Майер Машиненбаугезелльшафт мбХ является 100% учредителем ООО «СИЛОКИНГ Русь». В

Генеральный директор

Книппель А.А.

Главный бухгалтер

Ульянова Н.Е.



ООО «СИЛОКИНГ Русь»



2023 году ООО «СИЛОКИНГ Русь» приобретало товар у Майер Maschinenbaugesellschaft mbH на сумму 7 014 421,83 Евро, что составляет в рублевом эквиваленте 569 789 тыс. руб. Поставка товара осуществлялась на условиях, прописанных в отдельной спецификации к договору поставки. В 2022 г. данные показатели были 3 804 730,20 Евро и 261 682 тыс. руб. соответственно.

14. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и другими нормативными правовыми актами, регуливающими бухгалтерский учет в РФ. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

15. Информация о бенефициарах.

Конечным бенефициаром является Georg Johann Mayer.

Гражданство – Германия

16. События после отчетной даты

В обществе события после отчетной даты отсутствуют

17. Оценочные обязательства

В обществе за 2023 год отражены следующие оценочные обязательства: резерв по оплате предстоящих отпусков сотрудников (включая страховые взносы) в размере 1 233 тыс. руб. и резерв по гарантийному ремонту в размере 2 295 тыс. руб., в 2022 г. – 493 тыс. руб. и 2 139 тыс. руб. соответственно.

18. Прочая информация

В отчётности за 2022 год в ОДДС поступления авансов за товары были включены в состав поступлений от продажи продукции, товаров, работ и услуг. Авансовые платежи за товар, платежи за товар взаимозависимым лицам, авансовые платежи за товары взаимозависимым лицам

Генеральный директор

Книппель А.А.

Главный бухгалтер

Ульянова Н.Е.



М.П.

ООО «СИЛОКИНГ Русь»



включены в состав строки поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги. В ОДДС за 2023 г. данные потоки денежных средств были выделены в отдельные строки, для сопоставимости данных показатели за 2022 г. также были выделены в отчетности за 2023 г. Также из показателя «таможенные платежи» за 2022 г. был исключен НДС. Таким образом, сумма прочих поступлений и платежей, исключающих НДС, изменилась.

В отчетном периоде персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения (в том числе оплата труда, оплата очередного ежегодного отпуска, взносы, начисленные на данные выплаты, а также сумма расходов по добровольному медицинскому страхованию персонала, учитываемая в расходах за 2023 год) в размере 16 705 тыс. руб., в 2022 г. - 19 893 тыс. руб. Сумма выплат генеральному директору составила 1 073 тыс. руб., в 2022 г. - 3 659 тыс. руб.

В отчетном периоде платежи на таможенную пошлину составили 182 032 тыс. руб. (ввозная таможенная пошлина и НДС при ввозе товаров на территорию РФ), в 2022 г. - 77 700 тыс. руб.

Изменения уставного капитала в 2023 и в 2022 годах не производились.

В 2023 году выплачивались дивиденды в сумме 10 225 тыс. руб., в 2022 году дивиденды не выплачивались.

Информация о дебиторской задолженности, в том числе по выданным авансам, раскрыта в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

В виду отсутствия просроченной дебиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался, в 2022 году резерв также не создавался.

Наложение санкций стран Евросоюза, вызванное возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженностью, привело к возникновению резкого колебания курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Данные события продолжают оказывать влияние на деятельность российских компаний различных отраслей.

Генеральный директор

Книппель А.А.

Главный бухгалтер

Ульянова Н.Е.



М.П.

ООО «СИЛОКИНГ Русь»



Одновременно сохраняются риски новых санкций, в том числе вторичных, и может усиливаться негативное влияние ранее принятых ограничений.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

На момент формирования данной отчетности и пояснений к ней, Общество не располагает информацией от материнской компании относительно прекращения деятельности Общества в РФ в связи с ситуацией и санкциями как текущими, так и планируемыми. Общество раскрыло всю имеющуюся информацию, связанную с данными событиями, и способную оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2023 год.

20 марта 2024 г.

Генеральный директор

Книппель А.А.

Главный бухгалтер

Ульянова Н.Е.



М.П.

ООО «СИЛОКИНГ Русь»

Адрес: 398048, Липецкая область, г. Липецк, Трубный проезд, 8А, помещение 3
ИНН/КПП 4825099407/482501001 ОГРН/ОКПО 1144827005751/ 29849213