

**Общество с ограниченной ответственностью
«СИМЕКС РУС»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СИМЕКС РУС» (далее «Общество») за 2024 г., подготовленной в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

- Общество зарегистрировано: 15 марта 2016 года МИ ФНС РФ 46 по г. Москве
- Юридический адрес/местонахождение общества: 129281, Москва г, Староватутинский проезд, дом № 10, строение 14, этаж 2, помещение 45.
- ИНН: 9701034798
- КПП: 771601001
- ОГРН: 1167746262860
- Совместная деятельность: не осуществлялась
- Ведение бухгалтерского учета осуществляется компанией ООО «Карнелутти Россия», ИНН 7701909781 в соответствии с договором № 1/11-2018 от 23.11.2018 г.
- Общество имеет следующие расчетные (текущие) счета:

№ пп	Номер счета	Валюта счета	Вид счета	БИК банка, Наименование банка
1	40702810010090003567	Рубли	Расчетный	044525922 АО "БАНК ИНТЕЗА"
2	40702978810090001724	Евро	Расчетный	044525922 АО "БАНК ИНТЕЗА"
3	40702978310190001726	Евро	Транзитный	044525922 АО "БАНК ИНТЕЗА"
4	40702810510690003616	Рубли	Расчетный (карточный)	044525922 АО "БАНК ИНТЕЗА"

- Среднесписочная численность сотрудников Общества составила

На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	1	2

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля станками. Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

1.3. Филиалы и представительства Общества

У Общества нет обособленных подразделений.

1.4. Сведения об учредителях (участниках) юридического лица

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000,00 руб.

Последняя редакция устава Общества утверждена Протоколом № 1 общего собрания участников от 02.03.2016.

Учредителями (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2024 являются:

Участник	Номинальная стоимость доли	Размер доли
РИЗИ МИРКО, Италия	1 000 руб.	10%
ООО "ФИЛ ХОЛДИНГ", Италия	9 000 руб.	90%

Операции, связанные с изменением состава участников, размера уставного капитала в 2022 году не производились.

По состоянию на 31.12.2024 Уставный капитал Общества оплачен участниками в полном объеме. Задолженность по оплате Уставного капитала отсутствует.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников и Генеральный директор. Общее собрание участников проводится не реже чем один раз в год, не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

В соответствии с Уставом единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор. Генеральный директор избран бессрочно в соответствии с Протоколом общего собрания учредителей № 3 от 08.08.2018 г. Функции генерального директора возложены в проверяемом периоде на Саввина Евгения Александровича. Трудовой договор от 21.08.2018 с генеральным директором заключен. С 29.11.2024 назначен ликвидатор в лице Саввина Евгения Александровича.

1.6. Информация о внутреннем контроле и контрольных органах

К процедурам контроля, принятым в Обществе, относятся:

- подотчетность одних работников другим;
- внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение результатов подсчета денежных средств, товарно-материальных запасов и основных средств с бухгалтерскими записями (инвентаризация);
- ежеквартальные сверки с покупателями и поставщиками;
- сравнение и анализ финансовых результатов с плановыми показателями.

Финансовые, расчетные операции осуществляются специалистами бухгалтерской службы.

Штатным расписанием Общества не предусмотрены должности, с которыми по законодательству РФ предусмотрено заключение договоров о материальной ответственности.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет дочерних и зависимых общества.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с правилами российскими бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России, в частности:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности в проверяемом и предшествующем периоде, не вносились.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведется специализированной организацией с применением автоматизированной формы счетоводства и полностью автоматизирован. Для автоматизации бухгалтерского учета использована программа 1С Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0, 1С Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1.

2.3. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления и включаются в состав коммерческих расходов.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который Общество само присвоило данному имуществу.

2.4. Финансовые вложения

Общество не имеет акций и долей в уставных капиталах других организаций, ценных бумаг, а также выданных процентных займов третьим лицам.

2.5. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами, и информация по ним подлежит раскрытию в настоящей пояснительной записке исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

В 2024 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создавался.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот от запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	54 00	за 2024 г.	7 143	-	7 143	1 180	(8 323)	-	-	X	-	-	-
	54 20	за 2023 г.	9 165	-	9 165	19 145	(21 166)	-	-	X	7 143	-	7 143
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54 01	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 21	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	54 02	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 22	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	54 03	за 2024 г.	7 143	-	7 143	1 180	(8 323)	-	-	795	-	-	-
	54 23	за 2023 г.	9 165	-	9 165	19 145	(21 166)	-	-	26 501	7 143	-	7 143

Товары и готовая продукция	54 04	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 24	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	54 05	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 25	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	54 06	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 26	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 07	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 27	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Незавершенное производство и готовая продукция

Остатков по незавершенному производству на 31.12.2024 у Общества нет.

Остатков готовой продукции на 31.12.2024 у Общества нет.

2.7. Структура денежных средств

Структура денежных средств

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Счет 50 (касса)	-	-	-
Счет 51 (расчетный счет)	6 738	5 108	7 841
Счет 52 (валютный счет)	-	-	-
Счет 55.04 (карточные счета)	-	-	-
Счет 55.03 (депозитные счета)	-	-	-
Итого	6 738	5 108	7 841

При формировании отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 ноября 2006 г. N 154н. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

При формировании отчета о движении денежных средств поступления и платежи показаны развернуто. Свернуто отражена величина налога на добавленную стоимость, сумма которого исключена из поступлений и оплат.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится, исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								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		
			учтенна я по условия м догово ра	величина резерва по сомнитель - ным долгам	в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиес я проценты, штрафы и иные начисления	погаше - ние	списание на финансовый результат	восста - новлени е резерва				учтенна я по условия м догово ра	величина резерва по сомнитель - ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	550 1	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 1	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	550 2	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 2	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	550 3	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 3	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	550 4	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 4	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	550 5	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	552 5	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 2024г.	3 892	-	64	-	(5 381)	-	-	-	-	1 425	-	-
	553 0	за 2023г.	4 689	-	444	-	(1 246)	-	-	-	-	-	4	3 892
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за 2024г.	3 300	-	-	-	(3 300)	-	-	-	-	-	-	-
	553 1	за 2023г.	3 356	-	443	-	(500)	-	-	-	-	-	-	3 300
Авансы выданные	551 2	за 2024г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	553 2	за 2023г.	481	-	-	-	(480)	-	-	-	-	-	-	1
Прочая	551 3	за 2024г.	591	-	64	-	(2 080)	-	-	-	-	1 425	-	-

	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	18 165	(1)	1	(18 165)	-	X	1 425	-	1 425
	5570	за 2023г.	17 785	17 926	-	(17 550)	-	X	-	4	18 165

2.9. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

У Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения и платежи.

2.10. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности (выручка от оказания услуг, выполнения работ);
прочие доходы.

Доходы от оказания услуг, выполнения работ отражаются на основании первичных документов на дату акта, подтверждающего факт оказания услуг, выполнения работ.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.11. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, которые классифицируются на себестоимость продаж, издержки обращения и прочие расходы.

К себестоимости продаж относятся: покупная стоимость товаров, расходы по доставке товаров до центральных складов, таможенные пошлины и таможенные сборы, услуги таможенного брокера. Указанные расходы включаются в покупную стоимость товаров, учитываемых на счете 41 «Товары».

Издержки обращения (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», к ним относятся все другие расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Они отражаются по строке 030 «Коммерческие расходы».

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.1. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на счетах 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Наименование показателя, тыс. руб.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Отложенные налоговые активы	0	1 904	333
Отложенные налоговые обязательства	0	522	84

2.2. Условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

На 31 декабря 2024 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных активов и обязательств.

2.3. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

По состоянию на 31 декабря 2024 года курс евро по отношению к рублю составил 106,1028 руб. Дальнейшее изменение курса валюты не прогнозируемо, в связи с чем у Общества в будущих периодах могут возникнуть неблагоприятные последствия в виде: убытка от курсовых разниц, увеличение эквивалента кредиторской задолженности.

Данные последствия частично компенсируются продажами в иностранной валюте, т.е. курсовые колебания увеличивают одновременно и активную часть баланса в части увеличения сумм поступающей дебиторской задолженности, выраженной в евро.

2.4. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами за 2024 г.:

Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за 2024 г., тыс. руб.
Саввин Евгений Александрович	Вознаграждение управленческому персоналу (заработная плата, страховые взносы в ФСС от НС и ПЗ)	1 287
SIMEX S.R.L, Италия	Прощение долга	19 219

Вознаграждение управленческому персоналу в 2024 году было полностью начислено и выплачено в соответствии с условиями трудовых договоров.

2.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток, ВСЕГО	5 302	(3 607)	1 099
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	(3 607)	1 099	1 386
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	8 909	(4 706)	(287)

3. Пояснения к Отчету о Финансовых результатах

3.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Структура продаж

(тыс. руб.)

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2024 год	2023 год
Выручка от оптовой продажи оборудования	2 517	23 851
Выручка от предоставления в аренду оборудования	-	-
Выручка от технического обслуживания оборудования	-	-
ИТОГО:	2 517	23 851

3.2. Себестоимость, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
Товары	(1 934)	(21 166)

3.3. Коммерческие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
Аренда	0	(143)
Оплата труда	(7)	(1 508)
Налоги с ФОТ	(152)	(237)
Услуги связи, почтовые услуги	0	(27)
Командировочные расходы	0	(107)
Монтажные расходы	0	(366)
Ремонтные работы	0	(74)
Транспортные расходы	0	(459)

Услуги по ведению бухгалтерского учета	(675)	(1 051)
Прочие расходы	0	(52)
Итого	(834)	(4 036)

3.4. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов Общества:

(тыс. руб.)

№	Показатели	2024 г.	2023 г.
1	Прочие доходы	24 838	2 545
	Курсовые разницы	2 033	2 545
	Прочие внереализационные доходы	941	-
	Прощение долга	21 865	
2	Прочие расходы	12 772	7 032
	Курсовые разницы	3 510	6 783
	Расходы на услуги банков	31	94
	Прочие внереализационные расходы	9 231	155

4. Информация о финансовых рисках в деятельности Общества.

Рыночные риски.

Приобретение и реализация оборудования осуществляется по договорам в рублях. Риски потерь от импорта товара для перепродажи вследствие колебаний обменных курсов валют отсутствуют.

Кредитные риски.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имеет непогашенных займов.

Риск ликвидности.

На 31 декабря 2024 года риск ликвидности минимальный. Оборотных активов у Общества достаточно для погашения краткосрочных обязательств.

Прочие риски.

Правовые, страновые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2024 года как минимальные.

На отчетную дату 31 декабря 2024 года Общество имеет отрицательные чистые активы в сумме 5 312 тыс. руб.

«26» марта 2025 г.

Ликвидатор

Саввин В.А.