

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью

«ЭНДЕРС»

за 2024 г.

(тыс. руб.)

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭНДЕРС» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ЭНДЕРС»

1.1 Основные сведения об организации.

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНДЕРС»

ИНН/КПП организации: 7722573772/771701001

Дата создания (государственной регистрации): 03.04.2006

Юридический адрес организации: 129594, г. Москва, ул.2-я Марьиной рощи, д. 2А

Генеральный директор ООО «ЭНДЕРС»: Торбен Лемме

Бухгалтерский учет ООО «ЭНДЕРС» ведется специализированной организацией ООО «БМДТ» на договорных началах.

Среднегодовая численность работников ООО «ЭНДЕРС» составила:

- за 2024 год - 35 чел.

- за 2023 год - 38 чел.

Участниками ООО «ЭНДЕРС» являются:

1. Эндерс Импорт & Экспорт ГмбХ
Общество с ограниченной ответственностью по праву ФРГ, внесенное в торговый реестр окружного суда города Гиссен за номером HRV 6431
Местонахождение: 35447, ЭНДЕРСШТРАССЕ 4-8, РАЙСКИРХЕН, ГЕРМАНИЯ
Доля в уставном капитале 90 %
2. Эндерс Гешефтфюрунгсгезельшафт мбХ
Общество с ограниченной ответственностью по праву ФРГ, внесенное в торговый реестр окружного суда города Гиссен за номером HRV 1433
Местонахождение: 35447, ЭНДЕРСШТРАССЕ 4-8, РАЙСКИРХЕН, ГЕРМАНИЯ
Доля в уставном капитале 10 %

Уставный капитал составляет 20 000 рублей

Сведения о бенефициарах.

1. Карл-Людвиг Эндерс

Дата рождения: 28.05.1950

Место рождения: Гиссен

Паспорт: C5V98FZGT

Кем и когда выдан паспорт: Райскирхен 30.06.2020

Адрес: 35447, Германия, Райскирхен

2. Тобиас Хендрик Эндерс

Дата рождения: 13.06.1981

Место рождения: Гиссен

Паспорт: L5V9СТС2У

Кем и когда выдан паспорт: Райскирхен 08.07.2022

Адрес: 35447, Германия, Райскирхен

1.2 Основные виды деятельности организации

Основным видом деятельности ООО «ЭНДЕРС» является:

Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров.

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2024 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭНДЕРС» за 2024 г. на общем собрании Участников Общества не утверждена. Проведение годового общего собрания Участников ООО «ЭНДЕРС» запланировано в сроки с 1 апреля 2025 года по 30 апреля 2025 года.

1.4 Состав органов управления организации

Состав исполнительного органа ООО «ЭНДЕРС»: Генеральный директор Торбен Лемме

1.5 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях:

	Наименование юридического лица	Оборот за 2024 год (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Тип операции
1.	Эндерс ГмбХ унд Ко КГ	108 842	71 293	Приобретение товаров

	Наименование юридического лица	Оборот за 2023 год (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Тип операции
1.	Эндерс ГмбХ унд Ко КГ	106 077	83 427	Приобретение товаров

Оплата между компаниями производится в безналичной форме. Предусмотрена постоплатная форма расчетов.

Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (Генеральному директору) составил:

за 2024 г – 5 153 тыс. руб.

за 2023 г – 6 476 тыс. руб.

Иных операции со связанными сторонами нет.

1.6 Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированными организациями, ответственными за ведение бухгалтерского учета.

РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО «ЭНДЕРС» за 2024г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступление от этих правил.

РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЭНДЕРС» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

3.1 Основные средства

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с классификацией основных средств, установленной правительством РФ.

Основные средства, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В 2023 году Общество вело учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018. На дату получения предмета аренды Общество одновременно признавало Право Пользование Активом (ППА) и Обязательство по аренде. Обязательство оценивалось по приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость определялась путем дисконтирования номинальных платежей. В качестве ставки дисконтирования (10,38%) Общество применяло средневзвешенную процентную ставку по кредитам в рублях для нефинансовых организаций на 31.12.2022. Обязательство по аренде увеличивалось на величину начисленных процентов и уменьшалось на фактически уплаченные арендные платежи. Начисляемые проценты равны произведению обязательств по аренде и ставки дисконтирования аренды.

По состоянию на 31.12.2023г.:

- ППА Общества – 13 435 тыс. рублей;
 - Арендные обязательства – 13 435 тыс. руб.;
- В том числе:
- долгосрочные – 3 233 тыс. руб.;
 - краткосрочные – 10 202 тыс. руб.

Права пользования активом представлены арендованными объектами недвижимого имущества, а также арендованными транспортными средствами:

- офисное помещение общей площадью 197,90 кв. м., находящееся на 1-м этаже нежилого здания, расположенного по адресу: 129594, г. Москва, 2-я улица Марьиной Рощи, дом 2А. Ежемесячная стоимость арендной платы составляет – 497 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

- офисное помещение общей площадью 251,7 кв. м., находящееся на 1-м этаже нежилого здания, расположенного по адресу: г. Москва, улица Рябиновая, дом 44, стр. 28. Ежемесячная стоимость арендной платы составляет – 279 тыс. руб., кроме того НДС 20%.

- легковые автомобили в количестве 6 штук по договору аренды с АО «ЛК «Европлан». Ежемесячный арендный платеж составляет – 209 тыс. руб., кроме того НДС 20%.

В 2024 году Общество не ведет учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018. Расходы по арендным платежам за 2024 год составили 12 276 тыс. руб. без НДС. В 2025 году расходы по арендным платежам составят 12 130 тыс. руб. без НДС.

3.2 Запасы

Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется:

товары — по средней себестоимости;

материалы - по средней себестоимости.

По результатам проведенной проверки на предмет обесценения товаров на 31.12.2024г., Обществом создан резерв под обесценение товара в размере 5 036 тыс. руб. Данные баланса по строке 1210 «Запасы» указаны за минусом созданного резерва.

Информация о наличии и движении запасов подробно раскрыта в пояснениях, входящих в состав бухгалтерской отчетности - раздел № 4 «Запасы».

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов на 31.12.2024, составляют 37.978 тыс. руб.

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

Данные о дебиторской и кредиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности подробно раскрыта в пояснениях, входящих в состав бухгалтерской отчетности - раздел № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

3.4 Заемные средства.

Займов и кредитов в 2024 году не было.

3.5 Резервы под оценочные обязательства

Описание оценочных обязательств

Резервы на предстоящую оплату отпусков

В качестве оценки резерва на отпуск принята среднедневная ставка заработной платы для расчета отпускных, умноженная на количество неиспользованных дней отпуска на 31.12.2024 г. по каждому сотруднику с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах подробно раскрыта в пояснениях, входящих в состав бухгалтерской отчетности - раздел № 7 «Оценочные обязательства».

3.6 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов.

Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют.

Официальный курс иностранной валюты (по видам используемых в расчетах иностранных валют) по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2024г. составил:

Код	Наименование	Полное наименование	Курс
978	EUR	Евро	106,1028

Официальный курс иностранной валюты (по видам используемых в расчетах иностранных валют) по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2023г. составил:

Код	Наименование	Полное наименование	Курс
978	EUR	Евро	99,1919

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных потоков в отчете о движении денежных средств развернуто в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г
Денежные средства - всего	40 785	26 740	16 730
Касса	2	2	2
Расчетные счета	28 290	13 642	13 220
Валютные счета	12 493	13 096	3 508
Специальные счета в банках	0	0	0
Депозит овернайт	0	0	0

Показатели в отчете о движении денежных средств взаимосвязаны с соответствующими статьями Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

3.8 Финансовые результаты

Расшифровка прочих доходов и расходов

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода		Сумма расхода	
	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
Курсовая разница	33 473	34 963	48 778	62 137
Налоги и сборы (налог на имущество, транспортный налог, госпошлина)	-	-	-	-
Услуги банка	-	-	1 313	1 051
Прочие доходы(расходы)	820	1 836	1 804	477
Купля (продажа) иностранной валюты	5 000	-	4 881	-
Штрафы и неустойки	-	-	77	79
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	712
Проценты к получению	601	521	-	-
Продажа основных средств	-	-	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	-	-	-
Итого:	39 894	37 320	56 853	64 456

3.9 Налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «ЭНДЕРС» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

РАЗДЕЛ 4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ЭНДЕРС»

- Налоговой базы для: налога на имущество; транспортного налог; платы за землю; акцизов; платы за недра; платы за загрязнение окружающей среды у ООО «ЭНДЕРС» в 2024 году не возникало.
- Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, нет.
- В течение 2024 года, а также по состоянию на 31 декабря 2024 года и на момент составления настоящей бухгалтерской отчетности, Общество не принимало и не принимает участия в каких-либо судебных, претензионных и иных спорах (ни в качестве истца, ни в качестве ответчика).
- У общества отсутствуют любые выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.
- У Общества отсутствует прекращаемая деятельность.
- В течение отчетных периодов, охватываемых настоящей бухгалтерской отчетностью, Общество не сталкивалось с чрезвычайными фактами хозяйственной деятельности и (или) их последствиями.
- Согласно Учетной политике Общества учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н (в редакции от 06.04.2015 г. № 57н) и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н (в редакции от 06.04.2015 г. № 57н).

Коммерческие и управленческие расходы Общества признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Выручки, полученной не денежными средствами в отчетном периоде, не возникало.

РАЗДЕЛ 5. События после отчетной даты

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. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных отраслей.

Общество оценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

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 2024 год.




Генеральный директор ООО «ЭНДЕРС»

Торбен Лемме

19 марта 2025г.