

Общество с ограниченной ответственностью «Глобус Гурмэ»

Москва г, Кутузовский пр-т, дом 48
ИНН/КПП 7722565436/773101001 ОГРН 1057749625450

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Сведения об обществе

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Глобус Гурмэ».

1.2 ИНН 7722565436 КПП 773101001.

1.3 Юридический адрес: 121108, Россия, г. Москва, Кутузовский проспект, д. 48

Почтовый адрес: он же.

1.4 Дата государственной регистрации: 21 декабря 2005г., ОГРН 1057749625450

1.5 Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 0 чел.

1.6 Уставный капитал Общества составляет 10 000,00.

1.7 Участники Общества:

- «СТК РИТЕИЛ Холдинг Лимитед» (STK RETAIL HOLDINGS LIMITED), зарегистрированное по адресу: Гр. Ксенопулу, 17, П.К.3106, Лимассол, Кипр, сертификат об инкорпорации № HE 144140 - 100% доли в уставном капитале Общества;

1.8 Лицом, ответственными за составление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством РФ является:

Генеральный Директор УК ООО «Столичная торговая компания» - Гендельсман Александр Маратович

1.9 Основными видами деятельности Общества (операционными сегментами деятельности) являются:

- оказание услуг (консультации по вопросам коммерческой деятельности).

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Для составления бухгалтерской отчетности используются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% и более от валюты баланса

2.2. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Объект Основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу и сроком службы более 1 года, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материалов и списываются единовременно по мере ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации организуется количественный аналитический учет на забалансовом счете МЦ01.

Амортизируемым имуществом для целей налогообложения прибыли признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Временные разницы учитываются в соответствии с ПБУ 18/02 на счетах 09 и 77.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации линейным способом.

2.3. Приобретенные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». Товары, приобретенные для перепродажи, отражаются по покупной стоимости на счете 41 «Товары».

2.4. Учет транспортно-заготовительных расходов ведется на счете 44 обособленно и распределяется на остаток товарных запасов на конец отчетного периода.

2.5. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В отношении финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения проводится проверка наличия условий устойчивого существенного снижения их стоимости.

2.6. Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям, заказчикам расчетных документов. Налогообложение прибыли производится по методу начисления.

2.7. Расходы по обычной деятельности относятся на счет 44 «Расходы на продажу».

2.8. Резервы по сомнительной задолженности учитываются на счете 63, определяются по каждому сомнительному долгу, отчисления в резервы и списание безнадежных долгов за счет резерва производятся ежеквартально.

2.9. В соответствии с ПБУ 8/2010 в учете признается оценочное обязательство по оплате отпусков на счете резервов предстоящих расходов 96 методом обязательства: Резерв на предстоящие отпуска рассчитываются по каждому работнику, начиная с начала его личного расчетного периода, с исчислением средней заработной платы, учитываемой при расчете отпускных, и принимая во внимание «заработанное» количество дней отпуска, с учетом сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	243	-	-	-	(175)	-	-	-	-	-	68	-
	5530	за 2021г.	406	-	242	-	(406)	-	-	-	-	-	242	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	242	-	-	-	(175)	-	-	-	-	-	67	-
	5531	за 2021г.	406	-	242	-	(406)	-	-	-	-	-	242	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	243	-	-	-	(175)	-	-	X	-	-	68	-
	5520	за 2021г.	406	-	242	-	(406)	-	-	X	-	-	242	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	435	-	1	(185)	-	-	-	-	251
	5580	за 2021г.	593	241	-	(400)	-	-	-	-	435
в том числе:											
расчеты с поставщиками	5561	за 2022г.	413	-	-	(165)	-	-	-	-	248

и подрядчиками	5581	за 2021г.	494	220	-	(300)	-	-	-	-	413
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	8	(1)	1	(6)	-	-	-	-	2
	5583	за 2021г.	21	7	-	(21)	-	-	-	-	8
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	14
Расчеты по заработной плате	5567	за 2022г.	13	-	-	(13)	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	74	13	-	(74)	-	-	X	X	13
Расчеты с подотчетными лицами	5568	за 2022г.	1	-	-	(1)	-	-	X	X	-
	5588	за 2021г.	-	1	-	-	-	-	X	X	1
Расчеты по страховым взносам	5569	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5589	за 2021г.	5	-	-	(5)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	435	-	1	(185)	-	X	-	-	251
	5570	за 2021г.	593	241	-	(400)	-	X	-	-	435

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	15
Отчисления на социальные нужды	5630	-	5
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	188	193
Итого по элементам	5660	188	213
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	188	213

Генеральный директор УК ООО «СТК» _____ А.М.Гендельсман