

ООО «Пели Продактс Раша»

ИНН/КПП 9705069400/772501001 ОГРН 1167746583872

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Предоставляемая бухгалтерская отчетность ООО «Пели Продактс Раша» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, соответствующими Положениями по бухгалтерскому учету и приказами Минфина РФ.

ООО «Пели Продактс Раша» зарегистрировано 17.06.2016г., в 2021 году Общество поменяло местонахождение и юридический адрес: на 31.12.2021 юридический адрес: 115114, г. Москва, 1-ый Дербеневский пер., д. 5, помещение IV, ком. 36, с 30.07.2021 Общество поставлено на учет в ФНС по месту регистрации. До 30.07.2021 Общество находилось по адресу 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 79, этаж 3, помещение I, офис 17А.

Уставный капитал (УК) Общества на 31.12.2021г. составляет 1 000 000 руб., за период 2020 – 2022 год величина капитала не менялась.

Учредителями Общества являются Пели Продактс Б. В. (Нидерланды) 99% от УК (990 000 руб.) и Пели Продактс СЛ (Испания) 1% от УК (10 000 руб.).

По состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Основным видом деятельности ООО «Пели Продактс Раша» является исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения. ООО «Пели Продактс Раша» оказывает консультационные услуги Пели Продактс СЛ (Испания) по юридическим и организационным вопросам в отношении деятельности в Российской Федерации, также информационную поддержку по вопросам, связанным с товаром и оборудованием Пели Продактс СЛ и с перспективами реализации товара в Российской Федерации. Реализация данного вида услуг покупателю – нерезиденту РФ освобождается от налогообложения по НДС на основании ст. 148 НК РФ.

Общество имеет объект основных средств по состоянию на 31.12.2022г., принят на учет в декабре 2021г. (Приложение №1 к Бухгалтерской отчетности ООО «Пели

Продактс Раша» за 2022 год). Срок полезного использования по основным средствам определяется согласно ФСБУ 6/20. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

В связи с внедрением новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ 5/2020 «Учет материально-производственных запасов», ФСБУ 6/20 «Основные средства»), в учетную политику на 2022 год внесены изменения: в связи с применением ФСБУ 5/2019, исходя из принципа рациональности (п.7.4 ПБУ 1/2008), Общество не применяет п.28 ФСБУ 5/2019, так как запасы поступают в Общество по мере необходимости, не находятся на хранении более 12 месяцев и не успевают приобрести признаки обесценения, и списываются на затраты по мере поступления. В случае нахождения запасов на хранении в течение более, чем 12 месяцев, Общество проводит проверку таких запасов на предмет обесценения, себестоимость запасов оценивается по фактической себестоимости (включаются оплата поставщику, затраты на заготовку и доставку, оценочные затраты при ликвидации, иные затраты при приобретении и доведении до состояния готовности). Информация о запасах раскрыта в Приложении №2 к Бухгалтерской отчетности ООО «Пели Продактс Раша» за 2022 год.

В 2022 году выручка Общества от реализации услуг составила 7 812 545,15 руб. (НДС не облагается).

Общество самостоятельно финансирует свою деятельность, на 31.12.2022 не имеется кредитов и займов.

На 31.12.2022 в балансе отражено оценочное обязательство по отпускам на счете 96 в сумме 146,07 руб. Обязательство оценивается по каждому сотруднику, исходя из данных о количестве дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы за предшествующий год.

Обязательство по неиспользованным отпускам увеличивается на величину сумм соответствующим ему страховых взносов. Обязательство по страховым взносам оценивается по каждому сотруднику. Ставка (%), применяемая для создания оценочного резерва по страховым взносам, равна среднему проценту за предшествующий год и рассчитывается отдельно по каждому сотруднику.

На 31 декабря проводится инвентаризация обязательства по неиспользованным отпускам, при этом уточняется величина среднедневной оплаты труда сотрудников за последние 12 месяцев. Суммы обязательства по страховым взносам уточняются с учетом установленных на следующий год ставок взносов и условий применения регрессивных ставок

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022г. не создавался.

Резерв на выплату бонусов на 31.12.2022г. не создавался.

Расшифровка стр. 1250 баланса на 31.12.2022г. приведена в таблице ниже.

Таблица 1

| Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2022г. | Сумма, руб. |
|--|--------------|
| Сальдо на конец периода по дебету счета 51 | 2 608 860,76 |
| Итого | 2 608 860,76 |

Курс иностранной валюты, установленный Банком России, на 31.12.2022г. составил: 1 Евро= 75,6553 руб.

На 31.12.2021 Общество не имеет обязательств и активов в валюте.

При составлении отчета о движении денежных средств был принят курс иностранной валюты на дату совершения операций, возвраты от поставщиков и покупателей отражены в отчете «свернуто».

В приложении дополнительно раскрыта информация о составе и движении запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, затратах по обычным видам деятельности, оценочным обязательствам (Приложение №3, 4, 5 к Бухгалтерской отчетности ООО «Пели Продактс Раша» за 2022 год).

Общество использует балансовый метод учета временных разниц в 2022 в соответствии с ПБУ 18/2 п.8. Текущий налог на прибыль за 2022 год, отраженный в отчете о прибылях и убытках, составил 260 165,00 руб. На 01.01.2022 имелась вычитаемая временная разница 15 773,57 руб., что привело к образованию отложенного налогового актива, который составил 3 154,71 руб. Изменение отложенного налогового актива по налогу на прибыль за 2022 год составило - 15 627,50 руб. (за счет оценочных обязательств), вычитаемая временная разница была признана в размере 146,07 руб. (на 31.12.2022 отложенный налоговый актив 29,21 руб.). Изменение отложенного налогового обязательства произошло вследствие начисления амортизации по основным средствам в виде смартфона стоимостью 53 525,00 руб., налогооблагаемая временная разница составила 10 705,00 руб. данное отложенное налоговое обязательство было погашено на 31.12.2022.

По итогам 2022 года Общество получило прибыль: в налоговом учете в размере 1 300 824,26 руб. в бухгалтерском учете прибыль составила 454 497,33 руб.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2022г. составила 2 человека.

Основным управленческим персоналом Общества в 2022 году является генеральный директор Лилия Сергеевна Белоброва. На текущий момент Общество

приняло решение о ликвидации. Руководителем ликвидационной комиссии назначена Лилия Сергеевна Белоброва.

Сумма выплат основному управленческому персоналу за 2022 год составила 119 959,94 руб.

Критерии существенности, которыми руководствуется организация, указаны в приказе об учетной политике и соответствуют 5% от актива баланса.

Дивиденды в 2022 году не выплачивались.

Стоимость потребленной электроэнергии входит в стоимость услуг по аренде.

Связанными сторонами Общества являются компании Пели Продактс Б. В., Пели Продактс СЛ.

Объем сделок по контракту за 2022 год с компанией Пели Продактс СЛ составил 7812545,15 руб., задолженность компании Пели Продактс СЛ на 31.12.2022г. составила 1141069,33 руб.

Генеральным директором ООО «Пели Продактс Раша» в 2022 году является Белоброва Лилия Сергеевна.

Событий после отчетной даты, указанной в бухгалтерском балансе, в период, следующий за отчетным, которые могли бы повлиять на достоверность бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, не было.

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и увеличении существенных рисков для бизнеса Обществом принято решение о ликвидации.

Генеральный директор

Белоброва Лилия Сергеевна

14.02.2023г.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|
| | | | | | 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 | | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5525 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 1 753 | - | 1 979 | - | (1 233) | - | - | - | - | - | 2 499 | - |
| | 5530 | за 2021г. | 1 576 | - | 584 | - | (407) | - | - | - | - | - | 1 753 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 798 | - | 1 141 | - | (798) | - | - | - | - | - | 1 141 | - |
| | 5531 | за 2021г. | 671 | - | 127 | - | - | - | - | - | - | - | 798 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 12 | - | 838 | - | (12) | - | - | - | - | - | 838 | - |
| | 5532 | за 2021г. | 282 | - | - | - | (270) | - | - | - | - | - | 12 | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 943 | - | - | - | (423) | - | - | - | - | - | 520 | - |
| | 5533 | за 2021г. | 623 | - | 457 | - | (137) | - | - | - | - | - | 943 | - |
| | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 1 753 | - | 1 979 | - | (1 233) | - | - | X | - | - | 2 499 | - |
| | 5520 | за 2021г. | 1 576 | - | 584 | - | (407) | - | - | X | - | - | 1 753 | - |

3.2. 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 69 | 188 | - | (6) | - | - | - | - | 250 |
| | 5580 | за 2021г. | 90 | 6 | - | (27) | - | - | - | - | 69 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 6 | 182 | - | (6) | - | - | - | - | 182 |
| | 5581 | за 2021г. | 14 | 6 | - | (14) | - | - | - | - | 6 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | 63 | 6 | - | - | - | - | - | - | 69 |
| | 5583 | за 2021г. | 72 | - | - | (10) | - | - | - | - | 63 |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2021г. | 3 | - | - | (3) | - | - | - | - | - |
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 69 | 188 | - | (6) | - | X | - | - | 250 |
| | 5570 | за 2021г. | 90 | 6 | - | (27) | - | X | - | - | 69 |

4. Затраты на производство (расходы на продажу)

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 3 | 14 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 3 224 | 4 130 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 698 | 911 |
| Амортизация | 5640 | 54 | - |
| Прочие затраты | 5650 | 2 625 | 3 836 |
| Итого по элементам | 5660 | 6 604 | 8 891 |
| 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 | 6 604 | 8 891 |

5. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 16 | 265 | (274) | (7) | - |