

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Корнелиус Рус за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством и правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

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

1. Сведения об организации.

1.1 Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Корнелиус Рус».

1.2 Местонахождение: 117292, г. Москва, ул. Вавилова, д. 57А, оф. 316,317

1.3 Адрес офиса: 117292, г. Москва, ул. Вавилова, д. 57А, оф. 316,317

1.4 Дата государственной регистрации: 25 марта 2013 г.

1.5 Основной государственный регистрационный номер: 1137746257660.

1.6 Уставной капитал предприятия составляет 8 500 000 рублей.

Участники:

- Компания с ограниченной ответственностью «Корнелиус Групп Плс.» Великобритания – 100%;

1.7 Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

1.8 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.9 Списочная численность сотрудников на 31.12.2022 8 человек.

1.10 По результатам 2022 года предприятие не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1 Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией ООО «Корнелиус Рус» под руководством главного бухгалтера.

2.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.3. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств" организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. .

2.4 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.5 При списании оценка материалов и товаров производится по ФИФО.

2.6 Предприятие создает оценочные обязательства на оплату отпусков.

2.7 Доходы и расходы Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Обязательства покупателей выражены в условных единицах и рублях.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

3.1 Основным видом деятельности предприятия является оптовая торговля химическими продуктами.

Выручка от реализации товаров по основной деятельности:

По основному виду деятельности	198 698
Прочие доходы (Реализация основных средств)	58
Прочие внереализационные доходы (курсовые разницы при расчетах в у.е.)	29 099

Строка 2120 Себестоимость продаж – реализация покупных товаров (170 592)

Строка 2210 «Коммерческие расходы»:

1	Оплата труда	19 372
2	Аренда офиса	1 233
3	Расходы на рекламу не нормируемые	386
4	Расходы на рекламу нормируемые	291
5	Услуги по хранению груза на складе	665
6	Услуги по сертификации	867
7	Юридические услуги	412
8	Почта, интернет	347
9	Прочие расходы	1 143
	ИТОГО по строке 2210	24 716

Строка 2350 «Прочие расходы»:

1	Курсовые разницы	12 996
2	Курсовые разницы по расчетам до 2015 г.	212
3	Отклонения курса валют от официального	3 279
4	Расходы на услуги банков	809
5	Расходы не учитываются в целях налогообложения и прочие списания	764
	ИТОГО по строке 2350	18 060

Строка 2410 «Налог на прибыль» (3070)

Строка 2460 «прочее» положительное и отрицательное сальдо с 99 счетов 241

Строка 2400 чистая прибыль отчетного года 11 658

4.Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 год.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»:

1	Задолженность покупателей	52 304
2	Задолженность по налогам и сборам	1 056
3	Таможенные платежи	573
4	Расчеты по выданным авансам	237
5	Прочие	80
	ИТОГО по строке 1230	54 250

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»:

1	Недостачи от порчи товаров/потери	123
2	Расходы будущих периодов	21
	ИТОГО по строке 1260	144

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

1	Задолженность поставщикам и подрядчикам	67 982
2	Платежи в бюджет НДС	409
	ИТОГО по строке 1520	68391

Строка 1540 «Оценочные обязательства» на оплату очередных отпусков сотрудников 728.

Генеральный директор ООО «Корнелиус Рус»

Т.Н. Просолова

