

**Общество с ограниченной ответственностью
«ФД КОНТРАКТ»**

191186, Санкт-Петербург г, ул. Большая Конюшенная, дом 4-6-8, лит.А, пом.37-Н оф. В413.2
ИНН 7842122933 КПП 784101001 ОГРН 1167847463398

МИФНС России № 9 по Санкт-Петербургу

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ЗА 2022г.

I. Сведения об организации.

1. Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью "ФД КОНТРАКТ" (ранее «Валлила Контракт Интернэшнл»)
2. Юридический адрес - 191186, Санкт-Петербург г, ул. Большая Конюшенная, дом 4-6-8, лит.А, пом.37-Н оф. В413.2
3. Фактический адрес - 191186, Санкт-Петербург г, ул. Большая Конюшенная, дом 4-6-8, лит.А, пом.37-Н оф. В413.2
4. Уставный капитал - 10 000,00 (Десять тысяч) рублей, из них:
- 100% уставного капитала Общества принадлежит Акционерному обществу «ОЮ ВАЛЛИЛА ИНТЕРИОР ИНТЕРНЭШНЛ ЛТД» (Финляндия). Уставный капитал оплачен полностью.
5. Дата государственной регистрации - 02 декабря 2016г.
6. Дочерних обществ организация не имеет.
7. Организация не относится к субъектам малого бизнеса.

II. Основные элементы учетной политики организации.

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией – ООО «Итамаа» в соответствии с заключенным договором.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

Активы, предназначенные для использования в течение срока продолжительностью менее 12 месяцев, и стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При списании материалов их оценка производится по способу средней себестоимости.

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

2. Учетная политика для целей налогового учета.

Организация определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

**Общество с ограниченной ответственностью
«ФД КОНТРАКТ»**

191186, Санкт-Петербург г, ул. Большая Конюшенная, дом 4-6-8, лит.А, пом.37-Н оф. В413.2
ИНН 7842122933 КПП 784101001 ОГРН 1167847463398

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

III. Хозяйственная деятельность организации

1. Основная уставная деятельность – Торговля оптовая текстильными изделиями (код ОКВЭД 46.41).

2. Выручка от хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствует.

3. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022 составила 102 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует.

Подробнее см. в табл. 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности Пояснения 5.

4. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2022 составила 1 095 тыс. рублей.

Просроченная задолженность отсутствует. Подробнее см. в табл. 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности Пояснения 5.

5. Заемные средства.

В 2017г. Обществом заключен долгосрочный Договор займа с материнской компанией - Акционерное общество «ОЮ ВАЛЛИЛА ИНТЕРИОР ИНТЕРНЭШНЛ ЛТД» (Финляндия) и получены денежные средства в размере 5 тыс. евро.

В 2019г. Обществом заключен долгосрочный Договор займа с материнской компанией - Акционерное общество «ОЮ ВАЛЛИЛА ИНТЕРИОР ИНТЕРНЭШНЛ ЛТД» (Финляндия) и получены денежные средства в размере 7 тыс. евро.

Проценты по полученному займам начисляются ежемесячно.

Задолженность	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Заем	12 000 евро / 1 009 тыс. руб.	12 000 евро / 908 тыс. руб.
Проценты по займу	1 280 евро / 153 тыс. руб.	2 390 евро / 181 тыс. руб.

5. Сведения о собственном капитале общества

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Сумма чистых активов	- 241 тыс. руб.	- 560 тыс. руб.
в т.ч. Уставный капитал	10 000,00 руб.	10 000,00 руб.

6. Общая сумма управленческих расходов за 2022 г. составила 417 тыс. руб., в состав управленческих расходов входят следующие статьи:

	руб.
Аренда помещения	84 000,00
Бухгалтерские услуги	320 000,00
Консультационные услуги	11 200,00
Материальные расходы	2 290,00

7. Основные средства отсутствуют.

**Общество с ограниченной ответственностью
«ФД КОНТРАКТ»**

191186, Санкт-Петербург г, ул. Большая Конюшенная, дом 4-6-8, лит.А, пом.37-Н оф. В413.2
ИНН 7842122933 КПП 784101001 ОГРН 1167847463398

8. **Оценочные обязательства (Пояснение 7)**

На 31.12.2022 г. создано оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков в сумме 94 тыс. руб. В том числе:

- сумма расходов на предстоящие отпуска - 72 тыс. руб.
- сумма обязательства по страховым взносам - 22 тыс. руб.

IV. Финансовая деятельность организации.

Внереализационные доходы за 2022г. составили 720 тыс. руб.

в.т.ч.:

- положительные курсовые разницы – 720 тыс. руб.

Внереализационные расходы за 2022г. составили 691 тыс. руб.

в.т.ч.:

- отрицательные курсовые разницы – 620 тыс. руб.
- проценты по займам - 40 тыс. руб.
- расходы на услуги банков - 31 тыс. руб.

V. Инвестиционная деятельность организации

Инвестиционная деятельность за период 2022г. организацией не велась.

VI. Финансовый результат.

По итогам 2022 года образовался убыток. Имеются расхождения между бухгалтерским и налоговым финансовым результатом. Бухгалтерский убыток составил 389 тыс. руб., налоговый - 462 тыс. руб.

Для целей налогообложения не учитывается в составе расходов сумма 40 тыс. руб. в соответствии со ст. 270 НК РФ. Согласно ПБУ 18/02 на эту сумму образуется постоянная разница, которая формирует постоянный налоговый расход. Временные разницы - 113 тыс.руб.

Финансовый результат после налогообложения (бухгалтерский убыток) за 2022г. составил - 319 тыс. руб.

Прочее

1. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
2. События после отчетной даты отсутствуют.
3. Общество имеет взаимоотношения со следующими аффилированными лицами:
 - Акционерное общество «ОЮ ВАЛЛИЛА ИНТЕРИОР ИНТЕРНЭШНЛ ЛТД» (Финляндия) - учредитель, работодатель. Задолженность по займу является контролируемой.
4. Прекращаемая деятельность.

Организация не принимала решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время. При подготовке бухгалтерской отчетности не выявлена значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в течение 12 последующих месяцев.

**Общество с ограниченной ответственностью
«ФД КОНТРАКТ»**

191186, Санкт-Петербург г, ул. Большая Конюшенная, дом 4-6-8, лит.А, пом.37-Н оф. В413.2
ИНН 7842122933 КПП 784101001 ОГРН 1167847463398

С уважением,
Генеральный директор

Еникеева Е.С.

ООО "ФД КОНТРАКТ"

Исп. Хаева О.В.
тел.8(911)033 83 99