

Общество с ограниченной ответственностью "ИМА ДЭЙРИ ЭНД ФУД РАША"

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

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66 «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "ИМА ДЭЙРИ ЭНД ФУД РАША", ИНН 7802701927, КПП 780201001,

ОГРН: 1207800004323

Юридический/фактический адрес 194044, Г. Санкт-Петербург, Финляндский пр-кт, д.4 лит. А, помещение 14-Н-470,471, офис 115/1

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.69.90 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Организация образована 21.01.2020года.

Организация не осуществляла в 2022 году деятельность, подлежащую лицензированию.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 года составила 5 человек.

Уставный капитал составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Единственным участником общества на отчетную дату является: «ИМА ДЭЙРИ ЭНД ФУД ХОЛДИНГ ГМБХ», адрес местонахождения: Хивег 19, 63691 Ранштадт, Германия.

2. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика ООО «ИМА ДЭЙРИ ЭНД ФУД РАША» для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора б/н от 21.01.2021 года. В отчетном периоде учетная политика не менялась.

Основным видом деятельности организации, формирующим выручку и себестоимость продаж, является: Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Бухгалтерский учет осуществляется специализированной бухгалтерской организацией.

Ведется бухгалтерский учет с использованием ЭВМ в программе 1С. Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные этой программой. Регистры бухгалтерского учета распечатываются по мере необходимости (по запросу).

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Переоценка не проводится.

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости.

Финансовый результат текущей деятельности определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами учреждения за отчетный период.

3. Информация об основных показателях, раскрывающих финансовое положение организации.

В 2022 году осуществлялась деятельность необлагаемая НДС (Реализация работ (услуг), местом реализации которых не признается территория Российской Федерации), облагаемая НДС по ставке 20% и облагаемая по ставке 0%:

3.1. Выручка за 2021 год составила 74 750 тыс. рублей в том числе:

3.1.1 Выручка, облагаемая НДС по ставке 20%, в 2022 году составила 58 075 тыс. рублей

3.1.2 Выручка по деятельности не облагаемой НДС составила 16 675 тыс. рублей.

Всего НДС за 2022 год составил: 11 615 тыс. руб.

3.2 Себестоимость, реализованных товаров составила 19 120 тыс. рублей.

3.3 Прочие доходы 56 042 тыс. рублей:

Курсовые разницы	54 408
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 634

3.4 Расходы, на продажу составили 44 425 тыс. рублей

Амортизация	226,00
Аренда помещения и транспорта, их содержание, кроме ГСМ (коммуналка, текущий ремонт)	660,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	42,00
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	526,00
Доставка груза по территории РФ	17,00
Квалифицированные услуги (юр., бух., аудит, информационно-консультационные, поиск персонала)	991,00
Командировочные расходы	175,00
Командировочные расходы (кроме суточных)	1 930,00
Лицензионные платежи и роялти за программы, БД, права, сертификация, хостинг	19,00
Материальные расходы	298,00
Обучение, подготовка и переподготовка персонала (нормируются)	38,00
Обязательное и добровольное страхование имущества	9,00
Оплата труда	20 887,00
Представительские расходы	31,00
Представительские расходы (нормируемые)	115,00
Прочие общехозяйственные услуги (пожарная безопасность, техподдержка, обслуживание ПО и сайтов)	6,00
Прочие расходы	1 215,00
Списание материалов	15,00
Страховые взносы	4 296,00
Суточные по заграничным командировкам (по норме НК, уменьшающие прибыль)	119,00

Суточные по заграничным командировкам (сверх нормы по НК при наличии приказа)	133,00
Суточные по заграничным командировкам и социальные взносы (сверх нормы по НК при наличии приказа)	15,00
Суточные по России (по норме НК, уменьшающие прибыль)	159,00
Суточные по России (сверх нормы по НК при наличии приказа, уменьшающие прибыль)	301,00
Суточные по России и социальные взносы (сверх нормы по НК при наличии приказа, уменьшающие прибыли)	31,00
Транспортные расходы	7,00
Услуги связи (почта, связь, курьер, мобильный, интернет, телефон, доставка корреспонденции)	268,00
Услуги сторонних организаций	5 011,00
Формирование резервов по сомнительным долгам	6 634,00
Экспедиторские услуги (хранение, транспорт до покупателя, погрузка-разгрузка, экспедиция)	251,00

3.5 Прочие расходы – 58 370 тыс. рублей

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 752
Курсовые разницы	55 162
Расходы на услуги банков	456

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 8 876 тыс. рублей.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 8 186 тыс. рублей.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года в рублях

4.1 Основные средства 337 777

4.2 Отложенные налоговые активы 822 828

4.3 Запасы 1 537 485 рублей в т.ч.:

Материалы – 1417 712

Товары – 119 412

4.3 НДС по приобретенным ценностям 330 709 рублей.

4.4 Дебиторская задолженность – 18 600 949 рублей:

Расчеты по авансам выданным	9 602 674
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 775 828
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 231 447

4.3 Кредиторская задолженность – 62 088 277 рублей

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 071 161
Расчеты с с покупателями и заказчиками	51 226 231
Налоги и сборы	4 217 321
Расчеты по оплате труда	573564

По состоянию на 31.12.2022 отсутствует безнадежная (нереальная к взысканию), просроченная дебиторская и кредиторская задолженность.

5. Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

1. ИМА ДЭЙРИ ЭНД ФУД ХОЛДИНГ ГМБХ;
2. HASSIA VERPACKKUNGSMAHINEN GMBH;
3. ERCA S.A.S;
4. GASTI Verpackungsmaschinen GmbH

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по связанным сторонам раскрыта следующая информация:

- За отчетный период компанией " ИМА ДЭЙРИ ЭНД ФУД ХОЛДИНГ ГМБХ», были поставлены услуги по управлению в рамках Инвойсов на сумму 3 805 283,13рублей.

- За отчетный период было получено от компании «HASSIA VERPACKKUNGSMAHINEN GMBH» за 2022 год: 5 137 814,10 рублей.

- За отчетный период было получено от компании «ERCA S.A.S» за 2022 год: 15 804 187,18руб.

- За отчетный период было получено от компании «GASTI Verpackungsmaschinen GmbH» за 2022 год: 362 989,08руб.

- За отчетный период было реализовано компании «ERCA S.A.S» за 2022 год: 3 844 469,02руб.

- За отчетный период было реализовано компании «GASTI Verpackungsmaschinen GmbH» за 2022 год: 0,00руб.

- За отчетный период было реализовано компании «HASSIA VERPACKKUNGSMAHINEN GMBH» за 2022 год: 74 420 902,77руб.

Взаимоотношений с другими связанными сторонами в 2022 году не было.

6. События после отчетной даты.

После отчетной даты не было событий, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

7. Вознаграждения, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу.

Состав основного управленческого персонала: генеральный директор, главный бухгалтер.

Вознаграждения, выплаченные в отчетный период основному управленческому персоналу не было.

Вознаграждения, выплаченные в отчетный период прочему персоналу за 2022 год не было.

8. Информация о конечных бенефициарах.

Бенефициарными владельцами (в понимании этого термина Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма") является следующее юридическое лицо:

«ИМА ДЭЙРИ ЭНД ФУД ХОЛДИНГ ГМБХ», адрес местонахождения: Хивег 19, 63691 Ранштадт, Германия. Регистрационный номер: HRV9063

данных миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации, адреса места жительства (регистрации) или места пребывания в РФ, идентификационного номера налогоплательщика нет.

9. Меры по улучшению финансового положения организации.

В связи с положительной динамикой развития бизнеса и полученной прибылью от хозяйственной деятельности за 2022 год, ООО "ИМА ДЭЙРИ ЭНД ФУД РАША» запланировано дальнейшее наращивание объемов продаж в 2023 году.

Андрюшина Светлана Павловна _____
ФУД РАША»

Генеральный директор ООО "ИМА ДЭЙРИ ЭНД

31 декабря 2022 года