ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «СЕЛЕКТ СЕРВИС ПАРТНЕР РАША»

ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное наименование юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «Селект Сервис Партнер Раша».

Зарегистрировано Государственным Учреждением Московская Регистрационная палата 5 октября 2001 года за № 015.694.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекции МНС России №39 по г.Москве за № 1027739273099 27 сентября 2002 года. Свидетельство 77 № 008019048.

Организационно-правовая форма Общества: Общество с ограниченной ответственность, код 65. Форма собственности Общества: Собственность иностранных юридических лиц, код 23.

Место нахождения (юридический адрес) Общества: 141501, Московская обл., г.Химки, пр-кт Мельникова, д.13, эт 1, помещ. ком.011/4.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей.

Единственным участником Общества является Компания с ограниченной ответственностью «SSP CATERING CYPRUS LIMITED». Доля в ставном капитале оплачена полностью.

Генеральный директор компании Кристодоулос Ортодоксоу выполняет функции единоличного исполнительного органа с 30 августа 2021 года. Изменения зарегистрированы 30 августа 2021 года.

Основными видами деятельности Общества является поставка продуктов общественного питания, код 56.29.

Дополнительным доходом Общества является оказание маркетинговых услуг .

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений не выделенных на отдельный баланс, а именно:

- ООО «Селект Сервис Партнер Раша» Ресторан Шереметьево-2, КПП 504745003
- ООО «Селект Сервис Партнер Раша» Ресторан Шереметьево Терминал D, КПП 504745002,

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «ССП Раша» ведется специализированной сторонней организацией.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

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

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится способом ФИФО.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Общество применяет общий режим налогообложения.

2.2.2. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ.

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

2.2.4. В целях определения материальных расходов при списании материалов и товаров применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

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

2.2.6. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.7. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.8. Общество переносит убытки на будущее в соответствии со ст.283 НК РФ.

3. Изменения учетной политики

3.1 Изменения учетной политики в 2022 году.

В учетной политике в 2022 году изменения не проводились.

3.2 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2020 и 2021 годы в связи с изменением учетной политики не проводились.

3.3 Изменения в учетной политике в 2023 году.

Изменений в учетной политике в 2023 году не планируется, кроме случаев связанных с изменением законодательства.

4. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год

4.1. В 2022 году организация не вела деятельность. Выручка за 2022 год составила 0 руб.

4.2. Дебиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 1 501 тыс.руб.

4.3. Кредиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 277 тыс. руб.

4.4. В 2022 г. у Общества отсутствовали нематериальные активы.

4.5. Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

4.6. В 2022 г. у Общества отсутствовали финансовые вложения.

4.7. Коммерческие расходы Общества признаются единовременно в периоде их осуществления в качестве условно-постоянных.

4.8. В 2022 г. Общество не осуществляло и не списывало расходы на НИОКР.

4.9. В течение 2022 года Общество не осуществляло затрат на оплату энергетических ресурсов.

4.10. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2022 год составила 1 человека, инвалидов – нет.

4.11. Оплата труда за отчетный период – 2 196,1 тыс. руб.

4.12. Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период –4,4 тыс. руб.

4.13. События после отчетной даты, а также условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Связанные стороны ООО «ССП Раша» и операции Общества с ними в 2022 году:

- участник Общества –SSP CATERING CYPRUS LIMITED доля в уставном капитале Общеста 100%;

- Кристодоулос Ортодоксоу осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 30 августа 2021 года.

5.2. В 2022 году дивиденды участникам не начислялись и не выплачивались.

5.3. Выплаты, произведенные в 2022 году, лицам, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа составили 2 196,1 тыс. руб.

6. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

5.1. Величина условного расхода по налогу на прибыль за 2022 год составила 151 959 тыс. руб.

5.2. Величина постоянных разниц, приводящих к уменьшению платежей по налогу на прибыль за 2022 г. составила 752 945 тыс. руб., а величина постоянного налогового расхода составила 150 589 тыс. руб.

5.3. Налог на прибыль за 2022 год составляет 104 тыс. руб.

5.4. По состоянию на 31.12.22 года не перенесенный налоговый убыток у Общества отсутствует.

7. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2022 года – дату составления бухгалтерской отчетности, за 1 евро составляет 75,6553 рубля, за 1 доллар составляет 70,3375 рубля.

Генеральный директор_____Карапетян Г.Р.

21 марта 2023 года.