

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Китон Россия» за 2022 год

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Китон Россия» (далее - “Общество”) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью

«Китон Россия» ИНН/КПП 7708576267/770701001.

Место нахождения в соответствии с учредительными документами: 107031,

г. Москва, ул. Петровка, д.15, стр.1.

Дата государственной регистрации: 06 октября 2005 года, ОГРН 1057748499544.

Уставный капитал Общества – 85.400.000 руб.

Состав участников: Чиро Паоне С.п.А. (Итальянская республика) - 100 процентов уставного капитала,

Доля в уставном капитале оплачена полностью.

2. Основные элементы учетной политики Общества

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

3. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

Основным видом деятельности Общества в 2021 году являлась - Аренда и управление собственным или арендованного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20).

ООО «Китон Россия» владеет помещением по адресу: г. Москва, ул. Петровка д.15, стр.1, этаж 1, пом. IX, ком.1 (далее «Помещение») и сдает его в аренду, согласно Договора аренды нежилого помещения от 28.12.2012 г. заключенного Обществом с ООО «Меркури Мода» ИНН/КПП 5032277847/997350001 (в дальнейшем «Арендатор»).

Помещение передано Арендатору во временной владение и пользование сроком с 01.01.2013 г. по 31.12.2025 г.

Согласно Соглашения о возмещении расходов на отделочные работы от 15.03.2021 г. Общество уполномочило Арендатора осуществить функции заказчика по заключению договоров на выполнение работ в помещении, в частности, поставку и установку мебели и торгового оборудования, поставку и отделку пола, освещения и иного вспомогательного оборудования.

Во исполнении своих обязательств по Соглашению о возмещении расходов на отделочные работы б/н от 15.03.2021 г. Арендатор предоставил документальные подтверждения исполнения поручений Общества:

Отчет агента №АГКТ/000001 от 24.06.2021 г., на сумму 61 514 477,07 руб., что составляет 682 210, Евро,

Отчет агента №АГКТ/000002 от 28.09.2021 г., на сумму 18 578 142,15 руб., что составляет 217 790, Евро.

Приобретение неотделимых улучшений осуществлялось за счет собственных средств без привлечения займов и кредитов.

Размер арендной платы за помещение за 2022 г. составляет 400.000 Евро в год, включая НДС.

За проверяемый отчетный период, согласно Отчета о финансовых результатах за январь- декабрь 2022 г.:

Доходы от реализации за 2022 год составили 23.824 тыс. руб., себестоимость продаж –22.066 тыс. руб., управленческие расходы – 9.264 тыс. руб., прочие расходы – 13.375 тыс. руб., прочие доходы – 20.511тыс. руб.

Убыток по данным бухгалтерского учета составил: - 370.280,41 руб.

По данным налогового учета получена убыток в размере: - 4.296.715 руб.

Разница в расчете налога на прибыль по данным бухгалтерского и налогового учета составляет (3.926.434,59 руб.).

Она обусловлена не принимаемыми в целях исчисления налога на прибыль расходами в размере (+1.278.293,51 руб.) - начисленные пени, нотариальные и юридические услуги.

Не принимаемыми в целях исчисления налога на прибыль расходами в размере (4.919.078,43 руб.) – курсовые разницы по переоценке дебиторской задолженности.

Не принимаемыми в целях исчисления налога на прибыль доходами в размере (229.255,73 руб.) –прочие поступления.

Превышением величины амортизации ОС в налоговом учете над данными бухгалтерского учета (-56.394,95 руб.).

Итого: -370280,41-56394,95-4919078,43+1278293,51-229255,73=4296715,00

Генеральный Директор
ООО «Китон Россия»



Горкин В.Г.