

ООО «РУСАЛКА»

ИНН/КПП 7708049912/770301001, 123112, г. Москва, Пресненская набережная д.12, этаж 90,помещение1.1 тел.+7(903)-792-64-11, c-mei@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Русалка» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Русалка»

Зарегистрировано в МИФНС № 46 по г. Москве , состоит на учете в ИФНС № 3 по г. Москве с 14.09.2020 г.

ОГРН № 1027700231459

Налоговый орган

Инспекция Федеральной Налоговой Службы № 3 по г. Москве

Дата постановки на учет: 14.09.2020 г.

ИНН 7708049912, КПП 770301001

Юридический адрес: г. Москва, Пресненская набережная, д.12, этаж 90, помещение 1.1.

Уставный капитал организации: 300 000 (триста тысяч) рублей, оплачен полностью.

УЧРЕДИТЕЛИ:

Наименование	ИНН	Доля	Сумма
ДЖАО ЕВГЕНИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	773317513804	100%	300 000 рублей.

Состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: с 01.08.2016 как микропредприятие

ОКФС: 16 - Частная собственность

ОКОГУ: 4210014 - Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно

ОКОПФ: 12300 - Общества с ограниченной ответственностью

ОКТМО: 453800000000

ОКАТО: 45286575 - Пресненский, Центральный, Город Москва

Основной вид деятельности:

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:

10.89	Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки
46.34	Торговля оптовая напитками
46.39	Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
47.11	Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
47.19	Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
47.25	Торговля розничная напитками в специализированных магазинах
47.91	Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет
47.99	Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
55.10	Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
56.10	Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
56.21	Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий
56.29	Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания
56.30	Подача напитков
59.14	Деятельность в области демонстрации кинофильмов
79.11	Деятельность туристических агентств
79.12	Деятельность туроператоров
79.90	Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность
82.30	Деятельность по организации конференций и выставок
82.92	Деятельность по упаковыванию товаров
90.01	Деятельность в области исполнительских искусств
90.02	Деятельность вспомогательная, связанная с исполнительскими искусствами
90.04	Деятельность учреждений культуры и искусства
93.21	Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков
93.29	Деятельность зрелищно-развлекательная прочая

Регистрация во внебюджетных фондах

Фонд	Рег. номер	Дата регистрации
ПФР	087103170167	14.09.2020
ФСС	770500439477011	30.01.2018

Коды статистики

ОКТМО	45380000
ОКАТО	45286575000
ОКОГУ	4210014
ОКОПФ	12300
ОКФС	16

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 1 человек.

1. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.
2. Для автоматизации бухгалтерского учета используется программа «1С-Бухгалтерия», версия 8.3.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Русалка» утверждена приказом генерального директора Джао Е.В. от 31.12.2021 № 1/12 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.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

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.

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.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого и среднего предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

.

3. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

Основные средства

Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
	92 371,20	7 571,40	84 799,80	3 325 704,53	133 073,32	3 192 631,21
Льдогенератор Ниракан HKN-GB 85 гранулы, 00-000009	92 371,20	7 571,40	84 799,80	92 371,20	25 742,76	66 628,44
Помещение площадью 4,2 кв.м. кадастровый номер 77:01:0004042:128 58, 00-000010				1 400 000,00	46 473,04	1 353 526,96
Помещение площадью 5,5 кв.м. кадастровый номер 77:01:0004042:128 59, 00-000011				1 833 333,33	60 857,52	1 772 475,81
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	112 020 635,00	2 177 751,24	109 842 883,76	112 020 635,00	5 911 786,92	106 108 848,08
Помещение площадью 172,8 кадастровый номер 77:01:0004042:128 85, 00-000006	112 020 635,00	2 177 751,24	109 842 883,76	112 020 635,00	5 911 786,92	106 108 848,08
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	814 136 031,67	22 437 317,75	791 698 713,92	814 136 031,67	49 575 256,51	764 560 775,16
Помещение площадью 265,2 кадастровый номер 77:01:0004042:128 89, 00-000001	164 067 376,67	5 924 655,23	158 142 721,44	164 067 376,67	11 393 567,75	152 673 808,92
Помещение площадью 195,8 кадастровый номер 77:01:0004042:128 88, 00-000002	121 787 175,00	4 397 870,23	117 389 304,77	121 787 175,00	8 457 442,75	113 329 732,25
Помещение площадью 167,4 кадастровый номер 77:01:0004042:128 86, 00-000003	107 106 281,67	2 974 563,40	104 131 718,27	107 106 281,67	6 544 793,76	100 561 487,91
Помещение площадью 185,2 кадастровый номер	114 261 340,00	3 173 315,00	111 088 025,00	114 261 340,00	6 982 047,32	107 279 292,68

77:01:0004042:128 87, 00-000004						
Помещение площадью 254,2 кадастровый номер 77:01:0004042:128 84, 00-000007	164 091 112,50	3 190 232,71	160 900 879,79	164 091 112,50	8 659 951,03	155 431 161,47
Помещение площадью 232 кадастровый номер 77:01:0004042:128 90, 00-000008	142 822 745,83	2 776 681,18	140 046 064,65	142 822 745,83	7 537 453,90	135 285 291,93
Итого	926 249 037, 87	24 622 640, 39	901 626 397, 48	929 482 371, 20	55 620 116, 75	873 862 254, 45

В отчетном году выручка ООО «Русалка» составила:

- по основному виду деятельности «- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» — 12 183 333,37 рублей (без учета НДС) .
- прочие доходы — 11 075 093,92 рублей; в т.ч.

-проценты, начисленные по депозиту – 10 578 381,61 рублей

- проценты выданным займам – 496 712,31 рублей

Затраты на производство:

- взносы и налоги: 6 347 319,00 рублей;
- амортизация ОС: 18 171,36 рублей;
- прочие расходы: 8 751 424,16 рублей

Внереализационные расходы:

- Расходы на услуги банков: 4 011 763,05 рублей;
- прочие расходы: 0,08 рублей;
- проценты по полученным займам – 62 906 631,87 рублей.

Полученные займы - 1 013 016 381,12 рублей.

Депозит - 120 000 000,00 рублей.

4. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался.

Резерв затрат на гарантийный ремонт не формировался в связи с отсутствием оснований для начисления.

5. Заработная плата

Заработная плата в 2022 начислялась и выплачивалась.

6. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 9 ПБУ 11/2008 перечень связанных сторон устанавливается Компанией самостоятельно. В 2022 году инвестиций и финансовых вложений в зависимые и прочие общества не осуществлялось.

Перечень связанных сторон и характер отношений

Согласно закону «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» № 948-1 от 22 марта 1991 г. связанными сторонами для Общества являлись по состоянию на 31.12.2022 г.:

7. Информация о вознаграждении управленческого персонала.

Сумма Фонда Оплаты Труда управленческого персонала Общества за 2022 год составляет 743 тысячи рублей

8. Условные обязательства на конец года

Отсутствуют

9. Добавочный капитал:

Не менялся

10. Резервный капитал

Не менялся

11. События после отчетной даты

Отсутствуют.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Отсутствуют.

13. Прекращаемая деятельность

Прекращение деятельности Компании не ожидается. Не имеются факторы неопределенности в отношении продолжении обществом деятельности, в условии возникших в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 год.

На увеличение затрат и себестоимость производственной деятельности отразилось влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами.

14. Обязательства

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет

15. Уплачено налогов и взносов

Наименование	Сумма за 2022 г. в рублях
Налоги и аренда земли всего	9 067 367,98
68.01.1, НДФЛ исчисленный налоговым агентом	96 633,00
68.02, Налог на добавленную стоимость	599,00
68.07, Налог на имущество	6 409 884,46
68.04, Налог на прибыль	18 365,00
68.10, Прочие налоги и сборы	132 000,00
Страховые взносы всего	136 795,00
69.01, Расчеты по социальному страхованию	4 028,10
69.02, Расчеты по пенсионному обеспечению	91 001,33
69.03, Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	37 305,57
69.11, Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.	4 460,00
ВСЕГО	9 204 162,98

Высокая доля налоговой нагрузки к выручке, составляет 75 %.

Выплата дивидендов в 2022 году не проводились.

ООО «РУСАЛКА» не планирует прекращать деятельность

Генеральный директор

ООО «РУСАЛКА»

Джао Е.В.