

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2022 год.

1. Сведение об обществе с ограниченной ответственностью.

- 1.1. Полное наименование фирмы: ЗАО «Клеопатра Трейдинг Ко» ИНН 7713147168, КПП 771401001
- 1.2. Юридический адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 18Г, строение 1
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 18Г, строение 1
- 1.4. Дата государственной регистрации: 03.09.1997.
Основной государственный регистрационный номер: 1027739728510 (свидетельство Межрайонной инспекции МНС России №14 по г. Москве от 03.09.1997.
- 1.5. Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля ковровыми изделиями.
- 1.6. Уставный капитал общества составляет 1400000 руб. По состоянию на 01.01.2022 оплачен полностью.
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.8. Общество не имеет филиалов, представительств.
- 1.10. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.11. Организация не подлежит обязательному аудиту (ст. 7 Федерального закона от 7 августа 2001г. №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).
- 1.12. Среднегодовая численность за 2022 год составила 24 чел.
- 1.13. Исполнительным органом является высшее должностное лицо предприятия – Генеральный директор ЗАО «Клеопатра Трейдинг Ко». На эту должность действительным решением учредителей была назначена и осуществляла свои права и обязанности в 2022 г. Агаева Аннакейик Атаевна.
- 1.14. Акционерами общества являются 2 физических лица.
Бенефициарным владельцем общества является:
Финансовый директор ЗАО «Клеопатра Трейдинг» Эльгебали Мохамед Ханафи Махмуд 97 % капитала.
- 1.15. Аффилированные с обществом лица указаны в разделе 8 «Связанные стороны».
- 1.16. Лица ответственные за корпоративное управление (ЛОКУ).
Создание совета директоров, попечительского совета, либо иного органа имеющего целью осуществлять надзор за стратегическим управлением компании, и составлением финансовой отчетности уставом общества не предусмотрено.
ЛОКУ являются акционеры общества, перечисленные в разделе 8.
- 1.16. Вознаграждение основному управленческому персоналу.
Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу за 2022 год составило 2885 тыс. руб. (без учета дивидендов).
Долгосрочное вознаграждение; вознаграждения по окончании трудовой деятельности; взносы по договорам добровольного страхования; иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности; вознаграждения в виде долей участия в уставном капитале не выплачивались.
- 1.17. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.
Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящие из Отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Табличные пояснения) и Пояснительной записки. В Табличных пояснениях и пояснительной записке содержится вся информация, которая должна быть раскрыта организацией в соответствии с требованиями действующих ПБУ и ФСБУ, а также иная информация, которая важна для понимания и оценки имущественного состояния и финансово-хозяйственной деятельности организации.

1.18. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

1.19. Исполнительное производство в отношении организации не ведется. Организация в целом, ее деятельность, имущество и обязательства под судебными или иными ограничениями или санкциями не находятся.

1.20. В 2022 году не было событий и организация не осуществляла операций касающихся:

- деятельности по договорам подряда на строительство;
- освоения природных ресурсов;
- научно-исследовательских, проектно-конструкторских и технологических работ;
- участия в совместной деятельности;
- прекращения той или иной финансово-хозяйственной деятельности.

- получения или использования государственной помощи.

1.21. Реорганизация фирмы в отчетном периоде не производилась и отсутствуют планы ее проведения.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (с изменениями на 10 декабря 2010 г).

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы, т. к. у фирмы нет библиотечного фонда.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.6. Наличие и движение основных средств – строка 1150 – 3369 тыс. руб.

- Машины и оборудование – первоначальная стоимость 708 тыс. руб.

- Накопленная амортизация – 609 тыс. руб.

2.1.7. При списании оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.

2.1.8. Предприятие не создаёт резервы по сомнительным долгам.

2.1.9. На 2022 год утвержден приказ № 1 от 01.01.2022 об изменениях в учетной политике. Переход на ФСБУ 6/2020 производится на основе альтернативного способа. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, списываются в порядке единовременной корректировки на счет 01.09 (с отражением на счете МЦ.04)

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Фирма определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов и расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной

постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. (с изменениями на 10 декабря 2010 г).

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Фирма формирует регистры налогового учета на основании бухгалтерских оборотно-сальдовых ведомостей по счетам программных продуктов «1С Бухгалтерия».

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года составила - 94519 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года составила - 47212 тыс. руб.

Ведомость категорий задолженности по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2022 по ООО «Клеопатра Трейдинг Ко»

Контрагенты	Срок оплаты	Сумма долга, руб., USD	Период неисп. Обяз., дн.	Категория задолженности
Леруа Мерлен Восток ООО		37070,00		Текущая
Вайлдберриз ООО		16700,00		Текущая
Максима Групп		2129,00		Текущая
АШАН ООО		3939,00		Текущая

Под текущей задолженностью понимается задолженность заказчика (покупателя), по которой срок исполнения обязательств на 31.12.2022 не наступил.

3.1.2 Организация находится на общей системе налогообложения и является плательщиком следующих налогов: налог на прибыль, НДС, страховые взносы, транспортный налог.

За отчетный период налоги исчислены в полном объеме, налоговые декларации (расчеты) поданы в ИФНС в установленные сроки.

Обязательства по уплате налогов в отчетном году исполнены своевременно. Задолженность по налогам по состоянию на конец отчетного периода отражает непросроченную текущую налоговую задолженность.

Дополнительная информация по учету налога на прибыль:

Применяемая налоговая ставка - 20% согласно ст.284 НК РФ

Условный расход по налогу на прибыль- прибыль по бухгалтерскому учету 21501 тыс. руб. * 20 %= 4300 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль- прибыль по налоговому учету 21627 тыс.руб. *20%= 4325 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – отсутствует.

3.1.3 Налог на прибыль, отраженный в декларации за 2022 г. составил – 4325 тыс. руб.

4. Социальные показатели

№	Показатель	За 2022 г. (тыс. руб.)
1	Среднесписочная числен. Работников	24
2	Затраты на оплату труда	14345,00

№	Показатель	За 2022 г. (тыс. руб.)
3	Сумма начисленных страховых взносов	2746,00

5. Сведения о собственном капитале

№	Показатель	На 31.12.2022г. (тыс. руб.)
1	Уставный капитал	1 400,00
2	Стоимость чистых активов	171766,00

6. Денежные потоки

В соответствии с требованиями раздела пп.24, 25 ПБУ23/2011 представлена дополнительная информация по отчету о движении денежных средств:

- по состоянию на 31.12.2022г. у организации действует кредитная линия по договору К2/77-11/22-00286 от 27.10.2022 г. в ПАО Банк «ФК Открытие»;
- нет соглашений о получении денежных средств на условиях овердрафта;
- нет полученных организацией поручительства третьих лиц, в т.ч. не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- отсутствуют суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- отсутствуют суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам);
- отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

7. ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

В соответствии с требованиями п. 22 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» представлена обязательная к раскрытию нижеследующая информация за отчетный год и на отчетную дату – 31 декабря отчетного года:

- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:

положительные разницы 17 653 тыс. руб.

отрицательные разницы 14 162 тыс. руб.

8. Связанные стороны.

8.1. Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2022 г.

№	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юр. лица или место жит. физ. лица	Основание в для признания аффилированным	Доля участия в уставном капитале общества, %
1	Эльгебали Мохамед Ханафи Махмуд	*	Акционер	97
2	Агаева А.А.	*	Акционер	3
3	ООО «16»	123290, город Москва, 2-я Магистральная ул., д.18г стр.1	Одни и те же директор и участники.	0

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

8.2. В отчетном году Общество арендовала у связанной стороны ООО «16» помещения, общая сумма платежей по договору составила 57 145 000 руб. (включая НДС).

Все взаиморасчеты производились в безналичном порядке.
Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года по взаиморасчетам с ООО «16» отсутствует.

Кредиторская задолженность перед ООО «16» по состоянию на 31.12.2022 года составляла 6 468 140,00 руб.

При заключении договоров соблюдался единообразный подход к ценообразованию в отношении всех заказчиков, в т.ч. связанных сторон, в целях недопущения нарушения антимонопольного законодательства.

Другим связанным сторонам товары не продавались, работы для них не выполнялись, услуги не оказывались.

Операций по безвозмездной передаче каких-либо активов или обязательств между Обществом и связанными сторонами в 2022 году не было.

9. Информация по сегментам.

Организация расположена в г. Москве. Коммерческая деятельность осуществляется по месту нахождения офиса и 1 обособленного подразделения организации также работающего в г. Москве.

По признакам сегментации, указанных в п. 5 и 6 ПБУ 12/2010 отсутствует основание для выделения сегментов по географическому, либо какому-либо другому признаку.

Сегментов, отвечающих требованиям для отчетного сегмента (пп.10 и 11 ПБУ 12/2010) не выявлено.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность общества, состоявшихся до отчетной даты но в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют.

Оснований для создания и учета условных обязательств и условных активов в отчетном году не было.

11. События после отчетной даты

В настоящее время, в связи с событиями, начавшимися в феврале 2022 года, введенными экономическими санкциями в отношении государственных резервов, активов банков, предприятий, физических лиц наблюдается ухудшение логистических, финансовых, межличностных связей с партнерами.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

12. Непрерывность деятельности.

У Общества и его участников отсутствуют намерение и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

Руководство компании считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем весьма высока, и руководство не в состоянии оценить дальнейшее развитие событий, которые могут серьезно повлиять на различные аспекты хозяйственной жизни, определяющие условия функционирования Общества.

Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор  Агаева А.А.

Главный бухгалтер  Москаленко О.П.

23 марта 2023г.

