

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К бухгалтерской отчетности ООО «РОКСЕЛЛ» за 2022г.**

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РОКСЕЛЛ» (ИНН/КПП 7714327082/773401001) было создано в соответствии с федеральным законом об акционерных обществах и другими законодательными актами РФ и зарегистрировано 27.01.2015г. в Межрайонной инспекции ФНС №46 по г.Москва (ОГРН 1157756055026).

Юр. Адрес: 125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.37, к.9, помещение 643

Учредителем ООО «РОКСЕЛЛ» является иностранное юридическое лицо «РОКСЕЛЛ» (Бельгия, дата регистрации 11.01.1967, рег.номер 0401.007.106). Номинальный стоимость доли которого составляет 25 000 рублей, что составляет 100% уставного капитала. Уставный капитал внесен полностью. С момента регистрации и по настоящее время генеральным директором общества является Береснев Дмитрий Валентинович. В связи с отсутствием в штатном расписании главного бухгалтера обязанности по ведению бухгалтерского и налогового учета возложены на генерального директора. Расчетный счет общества открыт в АОКБ Ситибанк. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 7 закона от 07.08.2001г. №119-ФЗ.

2. Финансово-хозяйственная деятельность

ООО «РОКСЕЛЛ» изучает конъюнктуру российского рынка для РОКСЕЛЛ БВ (Бельгия), в связи с чем между этими организациями заключен договор на предоставление маркетинговых услуг. Выручка от предоставленных услуг в 2022г. Составила 18 650 тыс. рублей

Основными статьями затрат являются расходы на оплату труда и страховых взносов. Кроме генерального директора в компании числится еще один сотрудник – технический специалист. Среднесписочная численность на 01.01.2023 равно 2 человека.

Договор аренды заключен с ООО «494 УНР».

На балансе организации числится офисная мебель, срок амортизации 84 месяца.

Так как в штате не предусмотрен главный бухгалтер, заключен договор LLR/RXL/15-01 от 01.03.2015 с ООО «Лоулэндс» на оказание бухгалтерских услуг. Ежемесячная стоимость составляет 99 000 рублей, включая НДС.

Основной статьей затрат внереализационных расходов являются затраты на услуги банков.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022 составляет 323 тыс.рублей. Это авансовые платежи за услуги, которые будут оказаны в 2023г. Просроченная задолженность – отсутствует.

Сумма кредиторской задолженности составляет 6 104 тыс.рублей. В состав кредиторской задолженности входит заработная плата за декабрь, суммы по налогам и сборам за декабрь и 4 квартал 2022г.

Заработная плата за декабрь 2022 года будет выплачена в январе 2023г. Страховые взносы и НДФЛ за декабрь 2022 также уплачены в срок в январе 2023г. Налог на прибыль будет оплачен в срок. НДС перечисляется до 25 числа каждого месяца по 1/3 от суммы начисленного налога. Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами будет оплачена в 1 полугодии 2023г. Просроченная задолженность отсутствует.

В 2023 году не получала и не предоставляла никаких кредитов и займов.

Генеральный директор

Береснев Д.В.

ООО «РОКСЕЛЛ»



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 006	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-	1 014	-
	5530	за 2021г.	1 529	-	8	-	(532)	-	-	-	-	-	-	1 006	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)	-
	5532	за 2021г.	528	-	-	-	(532)	-	-	-	-	-	-	(4)	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 010	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-	1 018	-
	5533	за 2021г.	1 002	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-	1 010	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 006	-	8	-	-	-	-	X	-	-	-	1 014	-
	5520	за 2021г.	1 529	-	8	-	(532)	-	-	X	-	-	-	1 006	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 381	4 466	-	(52)	-	-	-	-	6 795
	5580	за 2021г.	2 839	131	-	(589)	-	-	-	-	2 381
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	99	-	-	-	-	-	-	-	99
	5581	за 2021г.	99	-	-	-	-	-	-	-	99
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	3 238	-	-	-	-	-	-	3 238
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 188	1 164	-	(49)	-	-	-	-	2 304
	5583	за 2021г.	1 619	131	-	(562)	-	-	-	-	1 188
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 094	65	-	(3)	-	-	-	-	1 155
	5586	за 2021г.	1 121	-	-	(27)	-	-	-	-	1 094
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	2 381	4 466	-	(52)	-	X	-	-	6 795
	5570	за 2021г.	2 839	131	-	(589)	-	X	-	-	2 381

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Береснев Дмитрий  
Валентинович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.  
\_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	78	33
Расходы на оплату труда	5620	11 196	12 528
Отчисления на социальные нужды	5630	2 156	2 333
Амортизация	5640	5	28
Прочие затраты	5650	4 770	6 233
Итого по элементам	5660	18 205	21 155
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 205	21 155

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Береснев Дмитрий  
Валентинович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 350	249	-	(1 350)	249

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Береснев Дмитрий  
Валентинович**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.