Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Фуд Сити Груп» за 2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Фуд Сити Груп», именуемое в дальнейшем Общество, создано 14 сентября 2010 года на основании решения участников.

Юридический адрес: 109012, г. Москва, Никольская ул., д. 12, этаж 1, комната 76

Фактический адрес: 109012, г. Москва, Никольская ул., д. 12, этаж 1, комната 76

Общество состоит на учете в инспекции ФНС № 10 г. Москвы.

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2022 г. участниками Общества являются

Новиков Аркадий Анатольевич доля 45%

Линник Александр Вячеславович доля 22,5%

Линник Виктор Вячеславович доля 22,5%

Бенмамар Камель 10%

Размер уставного капитала составляет 22,2 тыс.рублей, уставный капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 г. составила 25 человека.

1.1.Основная деятельность

Основным видом деятельности Общества в 2022 г. являлась: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

2. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2022 ГОД

Общество относится к субъектам малого бизнеса.

Отчетность за 2022 год не подлежит обязательному аудиту. Общество предоставляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

2.1. Бухгалтерский баланс

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые отражаются в отчетности по остаточной стоимости.

Актив.

Внеоборотные активы

В активе отражена остаточная стоимость основных средств в сумме **21 899 тыс.руб.**

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов не производилась.
Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Оборотные активы
Материально-производственные запасы
Материально- производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Остаток запасов на 31.12.2022 составил 3 328 тыс.руб.
Дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 28 182 тыс.руб., в том числе:
Сальдо на конец периода по дебету счета 19 Налог на добавленную стоимость составило 321 тыс.руб.

Остаток расходов будущих периодов в сумме 159 тыс.руб.
Итог по строке 1230 составил 28 661 тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты
По состоянию на 31.12.2022 г остаток денежных средств составил **3 987 тыс.руб.**

Пассив.
Раздел «Капитал и резервы»
Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 составила 26 065 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль на начало года составляла 24 343 тыс.руб.

Изменение за 2022 год составляет (+) 1 722 тыс.руб.

- Чистая прибыль за 2022 год составила 30 405 тыс.руб.
- В 2022 на выплату дивидендов учредителям было направлено 28 952 тыс.руб.
- Корректировка нераспределенной прибыли прошлых лет составила 269 тыс.руб.

Уставный капитал 22 тыс.руб.
Итог по строке «Капитал и резервы» составил **26 088** тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составила 29 743 тыс.руб.
Сальдо по оценочным обязательствам (резервам отпусков) составило 2 128 тыс.руб.

2.2. Отчет о финансовых результатах
Признание выручки.
Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.
Признание расходов.
Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Показатели отчета о финансовых результатах, тыс.руб.

Выручка	(+) 305 486
Себестоимость продаж	(-) 99 613
Валовая прибыль	(+) 205 873
Коммерческие расходы	(-) 158 914
Прочие доходы	(+) 3 845
Прочие расходы	(-) 11 964
Прибыль до налогообложения	(+) 38 840
Налог на прибыль	(-) 8 435
Чистая прибыль	(+) 30 405

Текущий налог на прибыль составил (-) 8 454 тыс.руб. Отложенный налог на прибыль составил 19 тыс.руб. Налог на прибыль, отраженный по строке 2460 составил 8 435 тыс.руб.

По итогам года финансовый результат (чистая прибыль) составила **30 405 тыс.руб.**

Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства.

Дата 29.03.2023

Генеральный директор Пивторан С.Е.