

Пояснения № 10 к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Сведения об Обществе

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «КАБАРЕ»

Сокращенное наименование организации – ООО «КАБАРЕ»

Дата государственной регистрации: 22.02.2022, ОГРН 1227700095171.

1.2. Юридический адрес: 121357, г. Москва, ВН ТЕР г. Муниципальный округ Можайский, улица Верейская, д 29А, стр 1, пом 1, этаж 4, ком 42.

Фактический адрес: 121357, г. Москва, ВН ТЕР г. Муниципальный округ Можайский, улица Верейская, д 29А, стр 1, пом 1, этаж 4, ком 42.

1.3. Основной вид деятельности: оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами.

1.4. Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. руб.

Состав участников Общества, их доля в уставном капитале:

- ООО «БРС-импэкс» - 100 % - 10 000 000,00 (Десять миллионов) руб.

Конечными бенефициарами являются Носовицкий Алексей Владимирович, Абрамян Ваген Лентрушевич, Лисовский Александр Альбертович.

Исполнительный орган – Генеральный директор.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 год составляет 2 чел.

1.6. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011. В 2022 г. Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.7. Общество, следуя целям создания, в 2023 году будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом Общества. Организационная структура Общества останется без изменений.

1.8. События после отчетной даты, повлиявшие на результаты хозяйственной деятельности, отсутствуют.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.3. Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

2.4. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца.

Все запасы отражены по фактической себестоимости, так как данная величина меньше чистой стоимости продажи запасов. При реализации и прочем выбытии товаров списание стоимости товара учитывать методом ФИФО. Резерв под обесценение стоимости МПЗ в 2022 году не создавался.

2.5. Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Размер ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков и предельный размер

резерва определяются на основании расчета. Остаток неиспользованного резерва переносится на следующий год.

2.6. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются на счет 90.

2.7. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.8. При оценке существенности ошибки, существенной признаётся сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

3. Финансово-хозяйственная деятельность

3.1. Доходы по основному виду деятельности в 2022 г. составили 295 тыс. руб. (без НДС).

3.2. Прочие доходы в 2022 г. составили 191 тыс. руб., в т.ч.:

- положительные курсовые разницы –175 тыс. руб.

- прочие внереализационные доходы –16 тыс. руб.

Себестоимость реализованного товара составила 251 тыс. руб.

3.3. Прочие расходы в 2022 г. составили 195 тыс. руб., в т.ч.:

- проценты – 195 тыс. руб.

4. Полученные кредиты и займы

На 31.12.2022 в составе долгосрочных кредитов и займов числятся следующие обязательства.

Номер и дата кредитного договора и договора займа	Задолженность на 31.12.2022, тыс. руб.	Задолженности по процентам на 31.12.22 г., тыс. руб.	Срок погашения
ООО «БРС-импэкс»			
Договор займа № 18-11/2022 от 18.11.2022	22 400	171	17.11.2024
Итого:	22 400	171	

5. Информация о забалансовых активах и обязательствах

На 31.12.2022 г. в пользовании Общества находится арендованное помещение, расположенное по адресу: 121357, г. Москва, ВН ТЕР г. Муниципальный округ Можайский, улица Верейская, д 29А, стр 1, пом 1, этаж 4, ком 42.

6. Расчеты по налогу на прибыль, применение ПБУ 18/02

6.1. Условный расход по налогу на прибыль – 11 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль – 3 тыс. руб.

6.2. Постоянное налоговое обязательство за отчетный период 0 тыс. руб.

6.3. Текущий налог на прибыль – 9 тыс. руб.

6.4. Отложенный налог на прибыль – 1 тыс. руб.

7. Операции со связанными сторонами

7.1. В отчетном периоде Обществом производились следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений	Вид отношений	Условия и форма расчетов
1	ООО «БРС»	Контролирует и оказывает значительное влияние	Выдача займа В размере 22 400 тыс.. руб.	Ежемесячные перечисления по безналичному расчету

7.2. В отчетном периоде Обществом не производились операции со следующими связанными сторонами: ООО «КБ Менеджмент и Консалтинг», ООО «ХоРеКа-МАРКЕТ», ООО «Компания Все для бара», ООО «РестОтельТрейддинг», ООО «ТрейдСервис».

7.3. Сумма вознаграждения ключевому персоналу за 2022 г. составила 510 тыс. руб.

8. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не участвовало в совместной деятельности.

9. Информация о непрерывности деятельности

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Руководство Общества производит постоянный анализ возможного воздействия имеющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что будет продолжаться осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерение и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Официальный курс на 31.12.22 г составил: 1 доллар США = 70,3375 руб., 1 Евро = 75,6553 руб.

Генеральный директор _____ /Рошко Ж.Л.