

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
ООО «ДАЙНИННО РУС»
за 2022 год**

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ДАЙНИННО РУС»**

Сокращенное наименование: **ООО «ДАЙНИННО РУС»**

Организационно правовая форма: **Общество с Ограниченной Ответственностью**

Форма собственности: **Частная**

Юридический адрес: 127051, г.Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Тверской, ул. Садовая-Самотечная, д. 24/27, помещ. I, ком. 14

Общество с Ограниченной ответственностью «Дайнинно РУС» образовано в январе 2022 г.

Основной государственный регистрационный номер 1227700006478, дата регистрации 13.01.2022 года, ИНН/КПП 7707461023/770701001.

Участниками Общества являются:

юридические лица (иностранцы):

- Компания с ограниченной ответственностью "Дайнинно Групп Лимитед" (Мальта) – 99 % УК;

физические лица:

- Храмова Екатерина Евгеньевна - 1% УК

Уставный капитал Общества составляет на 31.12.2022 года 10 тысяч рублей, который оплачен полностью.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, избираемый Общим собранием участников на срок 3 года.

В отчетном периоде общее руководство деятельностью Общества осуществлялось Генеральным директором – Храмовой Екатериной Евгеньевной (Решение № 1 единственного учредителя от 10.01.2022).

Основной вид деятельности Общества: деятельность агентств по подбору персонала (ОКВЭД 78.10)

Дополнительные виды деятельности: деятельность в области права (ОКВЭД 69.10); консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22); деятельность в области налогового консультирования (ОКВЭД 69.20.3); деятельность по предоставлению услуг для бизнеса, не включенная в другие группы (ОКВЭД 82.99)

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации с применением программного обеспечения «1С. Предприятие. Бухгалтерский учет. Типовая конфигурация».

Учетная политика Общества сформирована исходя из требований нормативно-правовых актов по бухгалтерскому и налоговому учету.

Методологической основой ведения бухгалтерского и налогового учета, составления бухгалтерской отчетности в Обществе являются: Закон «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Налоговый кодекс Российской Федерации (части 1 и 2), «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

Российской Федерации», утвержденное приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34, Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Учетная политика Общества.

Рабочий план счетов разработан на основании приказа Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению».

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденную приказом Министерства Финансов РФ от 19.11.2002 № 114н.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Информация о наличии и движении финансовых вложений (предоставленных займах, вкладах) представлена в разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества за 2022 год характеризуется следующими данными:

1. Выручка (оказание услуг по проведению юридического и финансового анализа бизнеса, консультирование по кадровым вопросам, оказание услуг по созданию внешних и внутренних коммуникаций) – 170 031 тыс.руб.;
2. Себестоимость продаж – 64 338 тыс.руб., в том числе:
 - заработная плата и страховые взносы персонала – 61 640 тыс.руб.;
 - услуги поставщиков – 811 тыс.руб.;
 - командировочные расходы – 1 826 тыс.руб.
3. Управленческие расходы составили – 47 824 тыс. руб., в том числе:
 - аренда помещения – 28 296 тыс. руб.;
 - оплата труда, включая страховые взносы – 7 341 тыс. руб.;
 - ремонт офисного помещения – 2 774 тыс.руб.;
 - офисная техника, мебель, канцелярия и хоз. принадлежности – 4 147 тыс.руб.;
 - амортизация основных средств – 619 тыс.руб.
4. Прочие доходы составили – 150 116 тыс. руб., в том числе:
 - курсовые разницы – 20 028 тыс. руб.;
 - доходы по продаже иностранной валюты – 130 038 тыс. руб.
5. Прочие расходы составили – 147 953 тыс. руб., в том числе:
 - курсовые разницы – 14 077 тыс. руб.;
 - расходы по продаже валюты – 132 303 тыс. руб.;
 - услуги банка – 840 тыс. руб.

6. Прибыль (убыток) до налогообложения составила – 60 844 тыс. руб.
7. Чистая прибыль (убыток) отчетного года составила – 47 833 тыс. руб.

Связанные стороны.

Связанные сторонами Общества являются:

Компания с ограниченной ответственностью "Дайнинно Групп Лимитед" (Мальта) обладает номинальной стоимостью доли 9 900,00 рублей, что составляет 99% УК;

Представительство Компании с ограниченной ответственностью "Дайнинно Групп Лимитед" (Мальта), зарегистрированное на территории РФ;

Храмова Екатерина Евгеньевна обладает номинальной стоимостью доли -100,00 рублей, что составляет 1% УК.

В 2022 году между связанными сторонами были осуществлены следующие операции:

- 1) Компания с ограниченной ответственностью "Дайнинно Групп Лимитед" (Мальта):
 - предоставила займ Обществу на сумму 200 000,00 долларов США по договору займа от 31.01.2022г.;
 - оказала услуги Обществу на сумму 10 000,00 долларов США в рамках договора оказания услуг от 15.11.2022г.;
 - переуступила право требования займа Обществу на сумму 58 500,00 евро по договору уступки и передачи от 12.05.2022г. Размер вознаграждения Цеденту составил 58 500,00 евро.
- 2) Представительство Компании с ограниченной ответственностью "Дайнинно Групп Лимитед" (Мальта):
 - заключило с Обществом договоры субаренды на офисное помещение, парковочные места, складское помещение. По состоянию на 31.12.2022г. Общество арендует офисное помещение площадью 1 072,68 кв.м., парковочные места, складские помещения площадью 33,7 кв.м. Сумма арендных платежей в 2022г. составила 573 968,26 долларов США (расчеты в рублях по курсу Центрального Банка на дату оплаты)
 - заключило с Обществом договоры купли-продажи офисной техники, мебели на сумму 4 999 360,00 рублей.
 - Общество возместило расходы, связанные с передачей телефонных номеров, на сумму 10 851,17 рублей.
- 3) Храмова Екатерина Евгеньевна:
 - предоставила займ Обществу в размере 100 000,00 рублей по договору займа б/н от 01 февраля 2022г. Займ погашен Обществом 10.02.2022г. с учетом начисленных процентов, в размере 100 087,67 рублей;
 - предоставила займ Обществу в размере 2 299 885,00 рублей по договору займа б/н от 14.04.2022г.
- 4) Оплата труда Генерального директора – Храмовой Е.Е. составила 437 500 рублей.

Прочие сведения.

Списочная численность за 2022г. составила 20 сотрудников.

Вредных воздействий на экологию Общество не осуществляет.

В 2022 году у Общества созданы оценочные обязательства по выплате отпускных сотрудникам.

Государственную помощь Общество в 2022 году не получало.

События после отчетной даты.

В связи с продолжением специальной военной операции, начатой 24.02.2022г., происходят серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Принимаемые меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

«24» марта 2023 года

Генеральный директор

Е.Е. Храмова

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 в том числе:	5240	за 2022г.	-	9 181	-	(9 181)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Mercedes-Бенц V 220 d 4MATIC W1V44781313892900	5241	за 2022г.	-	7 609	-	(7 609)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13 M11\16\256 Space Gray (Z124)	5242	за 2022г.	-	104	-	(104)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13 M1\16\512 Silver (Z127)	5243	за 2022г.	-	121	-	(121)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro (Z11D0003C)(WQXGA)M1 8 core/16384/SSD 256/GPU M1 8-core/Mac OS/Silver	5244	за 2022г.	-	137	-	(137)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air (Z12A0008C)(WQXGA)M1 8 core/16384/SSD 256/GPU M1 7-core/Mac OS/Gold	5245	за 2022г.	-	116	-	(116)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13 M2 8\256GB Midnight (MLY33)	5246	за 2022г.	-	117	-	(117)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 14 M1 Pro/16\512 Silver (MKGR3)	5247	за 2022г.	-	167	-	(167)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Телевизор BANG&OlufsenBEOVISION AVANT 55	5248	за 2022г.	-	381	-	(381)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сетевое оборудование 22xGERU45 ports(including 2x WAN ports 1xDmz port 1xManagement port 2xHA_2	5249	за 2022г.	-	158	-	(158)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сетевое оборудование 22xGERU45 ports(including 2x WAN ports 1xDmz port 1xManagement port 2xHA port		за 2022г.	-	158	-	(158)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Server IRU Rock S1104W 1xW-2223 1x16gb 4x2TB SATA 2x400W NBD		за 2022г.	-	113	-	(113)	-
		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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Храмова Екатерина

Евгеньевна

(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Храмова Екатерина
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

24 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель _____ (подпись)
Храмова Екатерина
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

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)

Храмова Екатерина
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	5 120	-
Расходы на оплату труда	5620	55 931	-
Отчисления на социальные нужды	5630	13 050	-
Амортизация	5640	619	-
Прочие затраты	5650	37 442	-
Итого по элементам	5660	112 162	-
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	112 162	-

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

Руководитель _____

(подпись)

Храмова Екатерина

Евгеньевна

(расшифровка подписи)

24 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	-	4 430	(1 922)	-	2 508
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	-	3 608	(1 577)	-	2 031
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	-	822	(345)	-	477

Руководитель _____
(подпись)

Храмова Екатерина
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.