ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Вики Рус» за 2022 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Вики Рус» за 2022 год. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности с Федеральным законом РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ
«О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года №34н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

1. Общие сведения.

1.1 Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Вики Рус»

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО «Вики Рус»

Юридический адрес: 121099, Москва г, вн. тер.г. муниципальный округ Арбат, пер 1-й Смоленский, д. 5, стр. 1.

Дата государственнойрегистрации: 30 марта 2020 года

Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН): 1207700149931

1.2. Сведения об учредителях

Частная компания с ограниченной ответственностью «ЭЙРБАРОН
Б.В.» – 99,625% размер доли.
Пахомов Антон Валерьевич -0,375% размер доли
Уставный капитал составляет 2 669 299 руб., оплачен полностью.

ООО «Вики Рус» (далее по тексту Общество) является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом. Форма собственности – частная.

1.3 Обособленные подразделения Общества

Обособленные подразделения отсутствуют.

1.4. Краткая характеристика деятельности Общества.
Основные виды деятельности Общества в соответствии с Уставом:

Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и

санитарно-техническим оборудованием.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2022 год составила 1 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Генеральный директор – Пахомов Антон Валерьевич с 06.04.2020 г.

Ведение бухгалтерского учета, бухгалтерских и налоговых регистров осуществляет Филиал ЧКОО «Тэкспириенс Раша Б.В.»

2. Раскрытие информации о связанных сторонах.

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений	Вид операций за 2022 г.	Объем операций (тыс.руб.)
2	Генеральный директор Пахомов Антон Валерьевич	Единоличный исполнительный орган	Заработная плата	336

3. Раскрытие информации об учетной политике организации.

Учетная политика, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом Генерального директора № 1УП/2020 от 11.12.2020г. с последующими дополнениями и изменениями.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные положения учётной политики на 2022 год:

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

3.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией сторонней организацией Филиал ЧКОО «Тэкспириенс Раша Б.В.» на основании договора от 07.05.2020 г.

3.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью и нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

3.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.1.5. При списании, оценка материалов и товаров производится по средневзвешенной себестоимости.

3.1.6. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

3.1.7. Резерв на ремонт основных средств не создается.

3.1.8. Резерв сомнительных долгов создается на конец отчетного периода.

3.1.9. В бухгалтерском учете Общества признаются оценочные обязательства. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относитсяна расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

3.2. Учетная политика для целей налогового учета.

3.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки.

3.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

3.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

3.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

3.2.5. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

3.2.6. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества за 2022 год

4.1 Актив баланса.

4.1.1. Основные средства.

По состоянию на 2022 г. основные средства отсутствуют.

4.1.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. -

ACTIVECAMPAIGN-141 тыс.руб.

Facebook – 2 106 тыс.руб.

Fornex Hosting S.L. - 13 тыс.руб.

GOOGLE – 1 606 тыс.руб.

SHOPIFY 54 тыс.руб.

SUPERMETRICS.COM – 98 тыс.руб.

Upwork Global Inc. – 3 088 тыс.руб.

Всего 7 106 тыс.руб.

Авансы поставщикам – 504 тыс. руб.

Прочее – 2 359 тыс. руб.

4.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по статье 1250 бухгалтерского баланса указаны суммы на рублевых и валютных счетах в банках по состоянию на 31.12.2022 г.

4.2. Пассив баланса.

4.2.1. Капитал и резервы

Строка бухгалтерского баланса	Код строки	31.12.2022	31.12.2021
Уставный капитал, тыс. руб.	1310	2 669	2 669
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	1370	(14 703)	(13 319)
ИТОГО:		**(12 034)**	**(10 649)**

4.2.2. Краткосрочные обязательства

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 – 11 852 тыс. руб в.т.ч.:

AIRBARON BV – 1 982 тыс.руб.

Wickey GmbH & Co. KG – 9 086 тыс. руб

Прочее – 784 тыс. руб.

4.2.3. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2022 г. отсутствуют.

5. Выручка от продаж.

Выручка от продаж Общества за 2022 г. отсутствует.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 г.
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	0.7
Оплата труда	336
Прочие затраты	63
Страховые взносы	101
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	**501**

7. Прочие доходы и прочие расходы

За 2022 г. были получены и произведены следующие прочие доходы и расходы:

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2022 г.	
	Доходы	Расходы
Комиссия банка		19
Курсовые разницы	13 892	11 600
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 319	1 397
Прочие внереализационные доходы (расходы)		
Списание НДС на прочие расходы		84
Утилизация		903

Итого прочие доходы/расходы	**15 211**	**14 003**

10. Дополнительные сведения.

10.1. Курсовые разницы

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто по статьям прочие доходы и прочие расходы соответственно.

Для составления бухгалтерской отчетности за 2022 год стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте пересчитана в рубли по курсу Центрального банка России.

10.2 События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказалиили могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетностиза отчетный год не происходили.

Генеральный директор_____ Пахомов Антон Валерьевич