

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «ФРЕШБЕРРИ» за 2022 год

Общие сведения

Регистрация Общества:

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Фрешберри» зарегистрировано в ИФНС по г. Новороссийску Краснодарского края.

ИНН 2315999380 КПП 231501001

Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения 22.12.2017г., выдано Инспекцией ФНС России по г. Новороссийску Краснодарского края, ОГРН 1172375105650.

Адрес места нахождения:

Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Цемдолина, ул. Промышленная, д. 1, литер В, кабинет 48.

Основной вид деятельности в 2022 году:

Торговля оптовая неспециализированная

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

Контроль за ведением бухучета ведет руководитель компании Молочинская Марина Андреевна.

Уставный капитал:

Уставный капитал Общества на 31.12.2022г. составляет 10 000,00 рублей. Единственным участником Общества выступает Молочинская Марина Андреевна.

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022г. составляет 3 человек.

Основные средства

Учёт основных средств осуществлялся в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 « Основные средства». Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. переоценку основных средств общество не производит

Предприятие считает, что справедливая стоимость объектов основных средств соответствует рыночной. Переоценку амортизации общество не осуществляет.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены: транспортные средства, офисное оборудование, используемые в качестве средств труда при выполнении работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев. Объекты основных средств, приобретенные для управленческих нужд и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу относятся на затраты при вводе в эксплуатацию.

В составе основных средств отражены:

легковое транспортное средство приобретенное в лизинг 05.12.2020г. (остаточная стоимость 1 564 920,73)

Сервер (остаточная стоимость 28 460,26)

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-го числа, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного

использования. Срок полезного использования определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию объекта.

Материально-производственные запасы

Учёт материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета — ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н .

Материально-производственные запасы принимаются к учёту по фактической стоимости приобретения, включая комиссионные вознаграждения, ввозные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением МПЗ. Списание ГСМ производится по средней стоимости на основании путевых листов, других материально-производственных ценностей – по стоимости каждой единицы.

Предприятие считает, что справедливая стоимость МПЗ соответствует рыночной. Резерв под обесценение МПЗ не создается и равен нулю.

Учет коммерческих расходов:

Коммерческие расходы в соответствии с принятой учётной политикой отражаются на счёте 44 «Издержки обращения» в разрезе статей затрат.

Выручка от реализации товаров

Порядок учёта доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н в редакции изменений и дополнений.

Выручка от продажи товаров, оказания услуг является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчётности по методу «начисления» - по мере отгрузки товаров (работ, услуг) и предъявлению покупателям расчётных документов.

Выручка от продажи в отчётности показана за минусом налога на добавленную стоимость и составила в 2022 г. –305 179 380,58руб. -торговля

Затраты на реализацию товаров 270 199 145,05 руб.

ООО «ФРЕШБЕРРИ» имеет задолженность перед участником в сумме 391,0 тыс. руб. по договору займа № 1 от 09.02.2018 г., № 2 от 19.02.2018 г., № 3 от 06.03.2018 г.,

ООО «ФРЕШБЕРРИ» имеет задолженность перед Физическим лицом в сумме 4900,0 тыс. руб по договору займа от 19.10.2020

срок возврата на 31.12.2022 г. не наступил.

Остаток нераспределённой прибыли на 31 декабря 2022 года составил 52 158 833,45 руб

По итогам 2022 года не планируется распределение чистой прибыли.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, влияющих на хозяйственную деятельность предприятия, после отчетной даты не имеется.

Расчёты с аффилированными лицами

Вознаграждение за труд руководителя, единственного участника общества, за 2022 год - 438 281,25 руб., страховые взносы с вознаграждения руководителя - 91 620,75 руб.

Директор ООО «ФРЕШБЕРРИ»



М.А. Молочинская