



**Пояснительная записка к бухгалтерскому
балансу и отчету о финансовых
результатах за
2023 год
ООО «ДИЛМА РУС»**

Общие сведения, раскрываемые в пояснениях

Юридический адрес Общества

117303, г.Москва, Балаклавский пр-кт, дом 36, корпус 4, квартира 473

Информация об органах управления, состав (Ф.И.О. и должности) членов и исполнительных, контрольных органов

Общество учреждено иностранной организацией «ЭМ.ДЖ.ЭФ.ТИЗ (ПРАЙВЕТ ЛИМИТЕД в 04.08.2010) .Местонахождение учредителя Демократическая Социалистическая Республика Шри- Ланка, Коломбо, Пелиягода, ул.Негомбо Роуд, д.111
100 % иностранный капитал- размер уставного капитала составляет 30 000 000 рублей.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом генеральным директором – Малиновским Геннадием Яновичем в соответствии с уставом Общества с ограниченной ответственностью «ДИЛМА РУС» от 05.07.2010 г.

Основные виды деятельности:

- Оптовая реализация товаров DILMAN юридическим лицам

Деятельность общества осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Среднегодовая численность работников на отчетную дату составляет 2 человек.

Суммы выплаченных вознаграждений исполнительному органу

За отчетный период исполнительному органу были произведены выплаты заработной платы в сумме 2 162 тыс.руб.

Информация об Учетной политике, об ее изменениях, методах оценки и существенных статьях бухгалтерской отчетности.

Учетная политика ООО «ДИЛМА РУС» для целей бухгалтерского учета на 2023 год и Учетная политика ООО «ДИЛМА РУС» для целей налогового учета на 2023 год утверждены приказом Генерального директора Общества N 30.12.2011N 30-12/11-01

Структура, полнота представления информации в формах годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество применяет отчетные формы , утвержденные Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" с изменениями и дополнениями.

Внешняя бухгалтерская отчетность включает в себя:

1. Бухгалтерский баланс, а так же приложение к ним (расшифровки по существенным статьям бухгалтерского баланса);
2. Отчет о финансовых результатах, а так же приложение к ним (расшифровки по существенным статьям Отчет о финансовых результатах);
3. Отчет об изменениях капитала;

4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с Учетной политикой Общества Расшифровки к статьям в бухгалтерской отчетности приводятся в соответствии с критериями существенности 5%. Если в текущем периоде по соответствующей статье не было движения в отчетности поставлен прочерк.

Пояснения по основным средствам

Сведения первоначальной стоимости и суммах начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного периода, сведения о движении основных средств в течении года по основным группам приведены в пояснениях к бухгалтерскому балансу Раздел №2.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Переоценка стоимости основных средств не предусмотрена, не производилась.

Пояснения по материально производственным запасам

Сведения о составе, остатках на начало, движении и остатков запасов на конец 2023 года приведены в пояснениях Раздел №4 к Бухгалтерскому балансу.

Передача в залог Материально производственных запасов не осуществлялось. Оснований для создания резервов под обесценение стоимости материальных ценностей не возникало. Резервы не начислялись.

Пояснения о порядке признания выручки организации, о способе ее определения, раскрытие основных показателей отчетности.

Для целей бухгалтерского учета в текущем периоде выручки не было.

Пояснения о порядке признания коммерческих и управленческих расходов, о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат. Раскрытие основных показателей расходов отчетности

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на

- Расходы по обычным видам деятельности
- Прочие расходы

Все расходы текущего периода подразделяются на прямые и косвенные.

Расходы, связанные с оплатой услуг банка, комиссия банка при осуществлении рублевых операций, за валютный перевод при осуществлении валютных операций отражаются как операции по дебету 91.2 «Прочие расходы». При осуществлении валютных операций расходы за валютный контроль собираются в течении месяца на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и списываются в конце месяца в дебет счета 91.2 «Прочие расходы».

Конкретные данные приведены в пояснениях Раздел №4 к Бухгалтерскому балансу

Пояснения по учету активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражена курсовая разница возникшая по :

- Операциям по полному или частичному погашению дебиторской или кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, если курс на дату исполнения обязательств по оплате отличался от курса на дату

принятия этой дебиторской или кредиторской задолженности к бухгалтерскому учету в отчетном периоде, либо курса на отчетную дату, в котором эта дебиторская или кредиторская задолженность была пересчитана в последний раз.

- Операциям по пересчету стоимости активов и обязательств.

Информация о связанных сторонах

«ЭМ. ДЖ..ЭФ.ТИЗ. (ПРАВЕТ)ЛИМИТЕД в силу преобладающего участия в уставном капитале ООО «ДИЛМА РУС» является связанной стороной. В отчетном году от связанной стороны поступила безвозмездная финансовая помощь в размере 4 796 тыс. руб.

Информация о создании резервов на оплату отпусков

Резервированные суммы отражаются по кредиту счета 96 в корреспонденции с тем счетом на котором отражена зарплата, с которой были начислены отчисления в резерв Дебет 44 кредит 96 «Резерв на оплату отпусков». В текущем периоде Общество создавало резервы на оплату отпусков. Сумма резерва, на конец отчетного периода составила 0 тыс.руб. Строка 1540 « Бухгалтерского баланса»

Пояснения о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих оценке его последствий в денежном выражении, а так же раскрытию в пояснительной записке у Общества не возникло.

Пояснения об условных фактах хозяйственной деятельности

Условных обязательств (фактов хозяйственной деятельности) подлежащих оценке в денежном выражении не возникло.

Генеральный директор _____



Малиновский Г.Я.