

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Бизнес Сервис»

инн 7720573287 кпп 770401001

р/с 40702810301400001196 АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва

к/с 30101810200000000593 БИК 044525593

119034г. Москва, Барыковский переулок, д.3

тел.8(499)766-94-04

ИФНС №4 по г. Москве

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету за 2023 год

Наименование организации	ООО «Бизнес Сервис»
ИНН	7720573287
КПП	770401001
Юридический адрес	119034 ,г. Москва Барыковский пер.д,3
Фактический адрес	119034 ,г. Москва Барыковский пер.д,3
Генеральный директор	Ким Игорь Евгеньевич
Главный бухгалтер	Ким Игорь Евгеньевич
Телефон	8(499)766-94-04
Вид деятельности	Вложения в ценные бумаги

По состоянию на 31 декабря 2023 года ООО «Бизнес Сервис» имеет среднесписочную численность в количестве 1 человек.

Организация не имеет объекта налогообложения по следующим видам налогов:

- лицензионные сборы
- земельный налог
- транспортный налог (на балансе транспортных средств нет)
- акциз
- налог на игорный бизнес
- налог на добычу полезных ископаемых;
- водный налог
- единый сельскохозяйственный налог
- плата за негативное воздействие на окружающую среду
- сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов
- плата за воду
- платежи за пользование недрами
- сбор за пользование объектами животного мира
- единый налог на вмененный доход
- торговый сбор

Единственным участником ООО «Бизнес Сервис», 100% собственником уставного капитала и Генеральным директором является-Ким Игорь Евгеньевич. Обязанности Генерального директора Общества Ким И.Е. исполняет на общественных началах. Общество не является основным местом его работы. Заработная плата Киму И.Е. начисляется и выплачивается по основному месту его работы. Других сотрудников в Обществе нет.

Обособленных подразделений и филиалов у ООО «Бизнес Сервис» нет.

Основным видом деятельности компании является – капиталовложения в ценные бумаги.

ООО «Бизнес Сервис» до 01 июня 2023 года, владело долями участия в уставных капиталах следующих иностранных компаний:

- номер КИК - ИО-00001: Товарищество с ограниченной ответственностью "CARAVAN BEVERAGE GROUP (КАРАВАН БЕВЕРЕДЖ ГРУП)", косвенное участие – 25,2%, дата возникновения участия: 17.05.2019; и
- номер КИК - ИО-00002: Товарищество с ограниченной ответственностью "BAZA Brewery" ("БАЗА Брюэри"), Республика Казахстан, прямое участие - 30%, дата возникновения участия: 10.09.2018.

На основании Договора Купли-Продажи доли участия ТОО "BAZA BREWERY" ("БАЗА БРЮЭРИ") от 29.05.23г. (далее – «**Договор Купли-Продажи**») доли Дочерних Компаний были проданы частной компании Азия Бев Холдинг Лтд (Asia Bev Holding Ltd) Объединенные Арабские Эмираты. 01.06.2023 участие ООО «Бизнес Сервис» в указанных иностранных компаниях было прекращено.

В связи с тем, что у частной компании Азия Бев Холдинг Лтд в течении установленного Договором Купли-Продажи срока не было возможности произвести оплату (30 000 000 Казахстанских тенге) доли участия ТОО "BAZA BREWERY"(далее-«**Доля**»), 15.09.23г. было заключено Соглашение о расторжении Договора Купли-Продажи и возврате доли ООО «Бизнес Сервис». 02.11.2023 участие ООО «Бизнес Сервис» в указанных иностранных компаниях было возобновлено:

- номер КИК - ИО-00003: Товарищество с ограниченной ответственностью "CARAVAN BEVERAGE GROUP (КАРАВАН БЕВЕРЕДЖ ГРУП)", косвенное участие – 25,2%; и
- номер КИК - ИО-00004: Товарищество с ограниченной ответственностью "BAZA Brewery" ("БАЗА Брюэри"), Республика Казахстан, прямое участие - 30%.

Иностранные компании за номерами ИО-00003 (ИО-00001) и ИО-00004 (ИО-00002) были образованы и осуществляли свою деятельность в соответствии с законодательством Республики Казахстан - государством – членом Евразийского экономического союза, имели постоянное местонахождение в этом государстве и являлись его налоговыми резидентами. В соответствии с подпунктом 2 пункта 1 статьи 25.13-1 Налогового кодекса Российской Федерации прибыль иностранных компаний за номерами ИО-00003 (ИО-00001) и ИО-00004 (ИО-00002) освобождена от налогообложения.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у ООО «Бизнес Сервис», числится задолженность перед Компанией с ограниченной ответственностью ПРЕМЬЕР БЕВЕРЕДЖИЗ ПИ.БИ. ЛИМИТЕД (Республика Кипр) по договору займа от 01.08.2018 года.

Займодавец	Договор займа	Задолженность (руб.) на 01.01.2023г.		Движение (руб.) за 2023г.				Задолженность (руб.) на 31.12.2023г.	
		Займ	Проценты	Получен займ	Начислены проценты	Возращён займ	Выплачены проценты	Займ	Проценты
ПРЕМЬЕР БЕВЕРЕДЖИЗ ПИ.БИ. ЛИМИТЕД (Республика Кипр).	от 01.08.18	3 035 000,00	1 201 873,64	0,00	318 675,03	0,00	0,00	3 035 000,00	1 520 548,67
ИТОГО:		3 035 000,00	1 201 873,64	0,00	318 675,03	0,00	0,00	3 035 000,00	1 520 548,67

Заёмные денежные средства были привлечены ООО «Бизнес Сервис» в 2018 году для внесения вклада в уставный капитал ТОО "BAZA Brewery" ("База Брюэри") (Республика Казахстан). Погасить задолженность по займу и процентам до конца 2023 года, возможности не было.

На балансе ООО «Бизнес Сервис» по состоянию на 31.12.2023 года числится право требования к Захарченко В.М. по договору в сумме 2 610 000 рублей, неустойка за просрочку платежа в сумме 522 000 рублей и государственная пошлина в сумме 23 860 рублей, присуждённые ООО «Бизнес Сервис» в 2013 году решением Пономарёвского районного суда Оренбургской области. До конца 2023 года, задолженность Захарченко В.М. перед ООО «Бизнес Сервис» погашена не была.

Решением Арбитражного суда Оренбургской области от 07.08.2023 г. (резюлютивная часть) по делу № А47-5501/2023 Захарченко Виталий Михайлович признан банкротом с открытием процедуры реализации имущества сроком на 6 месяцев, до 07.02.2024 г.

**Расшифровка доходов и расходов по бухгалтерскому учету
Отчет о финансовых результатах за период с 1 Января по 31 Декабря 2023г.
(тыс. рублей)**

Выручка строка 2110	
Выручка от продажи доли участия ТОО "BAZA BREWERY"	5 435
Себестоимость продаж строка 2120	-5 560
в том числе:	
• Аренда помещения	-40
• Неисключительные права использования программных продуктов	-1
• Перевод документов	-8
• Стоимость доли ТОО "BAZA BREWERY"	-5 511
Проценты к уплате строка 2330	- 319
в том числе:	
Проценты за пользование заёмными денежными средствами строка 2331	- 319
Прочие доходы строка 2340	802
в том числе:	
Прочие внереализационные доходы Курсовые разницы строка 2343	802
Прочие расходы строка 2350	- 392
в том числе:	
- расходы на услуги банков	- 6
- курсовые разницы	- 386
Убыток по бухгалтерскому учету за 2023 год строка 2400	- 34

Согласно учетной политике доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начислений.

**Расшифровка доходов и расходов за 2023 год по налоговому учету.
Расшифровка строк декларации по налогу на прибыль за 2023 год (в рублях).**

**Приложение №1 к Листу 02
Доходы от реализации и внереализационные доходы**

Выручка от реализации-всего стр.010	5 434 890
в том числе:	
выручка от реализации имущественных прав, за исключением доходов от реализации прав требования долга, указанных в Приложении №3 к листу 02. стр.013	5 434 890
Выручка от продажи доли участия ТОО "BAZA BREWERY"	
Внереализационные доходы-всего стр.100	801 780
Курсовые разницы. Переоценка задолженности «Азия Бев Холдинг Лтд»	

Приложение №2 к Листу 02
Расходы, связанные с производством и реализацией, внереализационные расходы и
убытки, приравняемые к внереализационным расходам.

Косвенные расходы-всего стр.040	48 360
в том числе:	
• Аренда помещения	40 560
• Перевод документов	7 800
Стоимость реализованных имущественных прав, за исключением доходов от реализации прав требования долга, указанных в Приложении №3 к листу 02 стр.059	5 510 820
Внереализационные расходы – всего	
Стоимость доли ТОО "BAZA BREWERY"	
Внереализационные расходы-всего стр. 200	710 490
в том числе:	
- проценты за пользование займом	318 675
- расходы по оплате услуг кредитных организаций (комиссия банка)	5 655
- курсовые разницы	386 160
переоценка задолженности «Азия Бев Холдинг Лтд»	

Лист 02
Расчет налога на прибыль

Доходы от реализации (стр.040 Приложения №1 к Листу 02) Строка 010	5 434 890
Внереализационные доходы (стр.100 Приложения №1 к Листу 02) Строка 020	801 780
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (стр.130 Приложения №2 к Листу 02) Строка 030	5 559 180
Внереализационные расходы (стр.200+ стр.300 Прил.2 к Листу 02) Строка 040	710 490
Итого прибыль (убыток) (стр.010+стр.020-стр.030-стр.040+стр.050) Строка 060	-33 000

Расхождение между бухгалтерским и налоговым учетом:
Расходы, не принимаемые для налогообложения – 1 089 рублей.

Генеральный директор

Ким И.Е.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2022 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2022 г.	-	-	-	-	-

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	5240	За 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2022 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.		На 31 Декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	543	-	543	-	543	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную зadolженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Прочитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская зadolженность - всего	5551	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская зadolженность - всего	5560	3а 2023 г.	0	31	-	0	-	-	31
	5580	3а 2022 г.	0	0	-	0	-	-	0
Итого	5550	3а 2023 г.	0	31	-	0	-	-	31
	5570	3а 2022 г.	0	0	-	0	-	-	0

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	0	0
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	49	49
Стоимость доли в УК		5511	
Итого по элементам	5660	5560	49
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	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2023 г.		За 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	За 2023 г.	5910	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	За 2022 г.	5920	-	-	-

Расчет стоимости чистых активов

БИЗНЕС СЕРВИС ООО
 (наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	5850	5511	5511
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	550	550	550
Финансовые вложения краткосрочные	1240	2610	2610	2610
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9	3	45
Прочие оборотные активы	1260	0	1	15
ИТОГО активы	-	9019	8675	8731
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	3035	3035	3035
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1521	1202	883
Кредиторская задолженность	1520	31	0	0
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	4587	4237	3918
Стоимость чистых активов	-	4432	4438	4813

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.