

Пояснения № 1 к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Сведения об Обществе

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Компания «ВСЕ ДЛЯ БАРА»

Дата государственной регистрации: 06.02.1997, ОГРН 1027739721503.

Юридический адрес: 142438, Московская область, г. Ногинск, п. Затишье, Тер. Технопарк Успенский, д. 10, этаж 2, пом. В20.2-20.5, В21-26.

Фактический адрес: 142438, Московская область, г. Ногинск, п. Затишье, Тер. Технопарк Успенский, д. 10, этаж 2, пом. В20.2-20.5, В21-26.

1.2. Основной вид деятельности:

- Деятельность автомобильного грузового транспорта

1.3. Уставный капитал Общества составляет 8 400 руб.

Состав участников ООО «Компания «ВСЕ ДЛЯ БАРА», их доля в уставном капитале и номинальная стоимость:

- Носовицкий Алексей Владимирович – 33,33 – 2 799,72 рублей;

- Лисовский Александр Альбертович – 33,33 – 2 799,72 рублей;

- Абрамян Ваген Ленструшевич – 33,34 – 2 800,56 рублей.

Исполнительный орган - Генеральный директор.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 год составляет 227 человек.

1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Общество имеет 2 обособленных подразделения:

Обособленное подразделение ООО "Компания "ВСЕ ДЛЯ БАРА", г. Бор

Обособленное подразделение ООО "Компания "ВСЕ ДЛЯ БАРА", г. Москва

1.6. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011. В 2023 г. Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.7. Общество, следуя целям создания, в 2024 году будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом Общества. Организационная структура Общества останется без изменений.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.3. В соответствии с п. «в» п.31 ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена.

2.4. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении объектов основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу.

2.5. Приобретенные МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости.

При списании материалов их оценка производится по методу ФИФО.

Все запасы отражены по фактической себестоимости, так как данная величина меньше чистой стоимости продажи запасов. Резерв под обесценение стоимости МПЗ в 2023 году не создавался.

2.6. Все запасы отражены по фактической себестоимости, так как данная величина меньше чистой стоимости продажи запасов. Резерв под обесценение стоимости МПЗ в 2023 году не создавался.

2.7. Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Размер ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков и предельный размер резерва определяются на основании расчета. Остаток неиспользованного резерва переносится на следующий год.

2.8. Дебиторская задолженность в части оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражена в

бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС, принятого к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Аналогично авансы и предоплата, полученные Обществом в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС, подлежащего уплате (уплаченного в бюджет) в соответствии с налоговым законодательством.

2.9. Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются на счет 90.

2.10. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.11. При оценке существенности ошибки, существенной признаётся сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

3. Информация о выданных поручительствах

На 31.12.2023 Обществом заключены следующие договоры поручительства.

Вид обеспечения	Общая сумма, тыс. руб.	Срок погашения	Сумма остатка на 31.12.2023г., тыс. руб.
Поручительство в ООО «ИНБАНК» за ООО «БРС-ИМПЭКС» по договору поручительства № 619-ДВК/П10 от 31.08.2023 г.	200 000	29.08.2025	200 000
Поручительство в ООО «ИНБАНК» за ООО «ХОРЕКА-МАРКЕТ» по договору поручительства № 620-ДВК/П10 от 31.08.2023 г.	100 000	29.09.2025	100 000
Поручительство в ООО «ИНБАНК» за ООО «БРС-ИМПЭКС» по договору поручительства № 599-ДВК/П10 от 18.04.2023 г.	250 000	18.04.2025	250 000
Поручительство в ООО «ИНБАНК» за ООО «ХОРЕКА-МАРКЕТ» по договору поручительства № 600-ДВК/П10 от 18.04.2023 г.	50 000	18.04.2025	50 000
Поручительство в ПАО АКБ "Металлинвестбанк" за ООО «БРС-ИМПЭКС» по договору поручительства № 10116-П/5 от 11.07.2023 г.	50 000	23.11.2026	50 000
Поручительство в ПАО АКБ "Металлинвестбанк" за ООО «ХОРЕКА-МАРКЕТ» по договору поручительства № 10117-П/6 от 11.07.2023 г.	20 000	10.01.2025	20 000
Поручительство в ООО «МЕТИБ ЛИЗИНГ» за ООО «Фактор Вкуса» по договору поручительства № 00027-П-1 от 20.10.2023 г.	8 305	19.10.2033	8 305

Поручительство в ООО «МЕТИБ ЛИЗИНГ» за ООО «Фактор Вкуса» по договору поручительства № 00028-П-1 от 20.10.2023 г.	2 873	19.10.2033	2 873
Поручительство в ООО «МЕТИБ ЛИЗИНГ» за ООО «БРС-ИМПЭКС» по договору поручительства № 0104-П-1 от 25.12.2023 г.	12 251	25.12.2029	12 251
Итого:	693 429		693 429

4. Учет расчетов по налогу на прибыль

4.1. Условный расход по налогу на прибыль – 7 997 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль – 3 885 тыс. руб.

4.1 Постоянное налоговое обязательство за отчетный период 1 481 тыс. руб.

4.2 Текущий налог на прибыль - 3 085 тыс. руб.

5 Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не участвовало в совместной деятельности.

Генеральный директор

Носовицкий А.В.

14.03.2024г.