ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «БАБИЛОН»
за 2023 год

Содержание

1.Организация и виды деятельности 2
2.Методика подготовки бухгалтерской отчетности 3
3.Информация об учетной политике 3
4.Основные средства и незавершенное капитальное строительство 4
5.Нематериальные активы 5
6.Запасы 5
7.Денежные средства 7
8.Дебиторская и кредиторская задолженность 7
9.Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства 8
10.Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте 9
11.Изменения оценочных значений 9
12.Налоговая задолженность 10
13.Капитал 10
14.Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 10
15.Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 13
16.События, произошедшие после отчетной даты 13
17.Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства 13
18.Операции со связанными сторонами 17
19.Прочие сведения 18

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности *Общества с ограниченной ответственностью «БАБИЛОН»* (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество было учреждено Решением учредителей об учреждении общества (Протокол № 1) от 17.12.2018г.

Данные о государственной регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 46 по г. Москве 11.01.2019. за основным государственным номером – 1195027000376.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «БАБИЛОН».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «БАБИЛОН»

Юридический адрес Общества: 142718, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВИДНОЕ, С БУЛАТНИКОВО, Ш. СИМФЕРОПОЛЬСКОЕ, Д. 3, ЭТ/КОМ 4/400
Фактический адрес Общества: 142718, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВИДНОЕ, С БУЛАТНИКОВО, Ш. СИМФЕРОПОЛЬСКОЕ, Д. 3, ЭТ/КОМ 4/400

Общество не имеет филиалов и представительств. Общество имеет обособленные подразделения не выделенные на отдельный баланс.

На 31 декабря 2023г. Общество имеет следующие открытые счета в банках:

Номер счета	Наименование банк	
40702810238000156781	ПАО СБЕРБАНК	руб.
40702810002620006636	АО "АЛЬФА-БАНК"	руб.
40702810812010901155	Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	руб.
40702840038000007521	ПАО СБЕРБАНК	USD
40702840502620001046	АО "АЛЬФА-БАНК"	USD
40702810902620007036	АО "АЛЬФА-БАНК"	руб.
40702156000000001353	Банк ГПБ (АО)	CNY
40702840500000006135	Банк ГПБ (АО)	USD
40702810900000064561	Банк ГПБ (АО)	руб.
40702156600000008505	АО "Райффайзенбанк"	CNY
40702840100000035698	АО "Райффайзенбанк"	USD
40702810900000243364	АО "Райффайзенбанк"	руб.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая неспециализированная
- Производство нетканых текстильных материалов и изделий из них
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

В 2021 году Обществом получено регистрационное удостоверение на медицинское изделие (№РЗН2021/14732 от 07.07.2021)

В 2023 году Общество применяет общий режим налогообложения.

За 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 1 человек.

В соответствии с Уставом исполнительным органом управления Обществом является генеральный директор, который подотчетен общему собранию участников Общества. К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

По состоянию на 31 декабря 2023г вознаграждение генерального директора Общества представлено следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	**Должность**	**Общая сумма выплаченного вознаграждения, (тыс. руб.)**	**Вид выплаченного вознаграждения**	**Срок полномочий**
Самборский Игорь Валентинович	Генеральный директор	0	Заработная плата, премии	с 13.03.2020г. по 12.03.2025г.

Конечным бенефициарным владельцем является Бронецкий Сергей Александрович (доля в Уставном капитале 85,34%)

Выплаты дивидендов и другие операции с бенефициарным владельцем не осуществлялись.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса,

Отчета о финансовых результатах,

Отчета об изменениях капитала,

Отчета о движении денежных средств,

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют

намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 10% от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 10% от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках.

В отчетном периоде изменение вступительных остатков не производилось.

У Общества не было существенных ошибок, исправленных в отчетном году.

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	**Сроки полезного использования (мес.)**
Транспортные средства	37 - 85
Офисное оборудование	13 - 175
Производственный и хозяйственный инвентарь	23 - 241
Машины и оборудование	10 - 181
Другие виды основных средств	37 - 241

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 13, 24 ФСБУ 6/01).

Активы, в отношении которых не выполняются условия п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью в пределах 100 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.
Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств), представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

5. Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериальных активов определен исходя из срока, в течение которого организации будут принадлежать исключительные права на объект.

Амортизация в отношении НМА начисляется линейным способом. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, следующее: (вид(-ы) или группа(-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом. Информация о движении и наличии объектов НМА в 2023г. представлена в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

6. Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В частности:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу средней стоимости.

Запасы после признания оцениваются на отчетную дату по наименьшей из двух величин – фактической себестоимости запасов и чистой стоимости продажи. Чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ5/2019. Превышение фактической стоимости запасов считается обесценением.

Проверка на обесценение проводится по каждой единице запасов ежегодно на 31 декабря. Вместе с тем проверки на обесценения могут проводиться при возникновении обстоятельств, в которых может произойти обесценение.

Внешними и внутренними признаками обесценения запасов могут быть, в частности:

- моральное устаревание;
- потеря своих первоначальных качеств и свойств;
- снижение их рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов;
- прочие причины.

В отношении позиций, по которым выявлено обесценение, формируется резерв под обесценение запасов. Проверка на обесценение производится при наличии признаков обесценения.

За 2023г Обществом резерв под снижение стоимости запасов не формировался, т.к. отсутствовали запасы, которые морально устарели или потеряли свое первоначальное качество.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет запасов, переданных в залог.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

7. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения *не более 91 дня*.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату, а также по мере изменения курса.

По состоянию на 31.12.2023г. на счетах и в кассах Общества числятся остатки денежных средств на сумму 296 тыс. руб.:

1. Рублевые счета в банках – 0,0 тыс. руб.
2. Валютные счета в банках – 0 USD, что составляет 0 тыс. руб в рублевом эквиваленте
3. Переводы в пути – 296 тыс. руб.
4. Денежные средства в кассе - 0 тыс. руб.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. За 2023г размер резерва составил 6,1 тыс. руб.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2023 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;

- авансы выданные;

- расчеты в рамках агентской деятельности.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;

- авансы полученные;

- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы, полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги. В отчетности авансы полученные отражаются без НДС

Авансы, выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.
Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу, в основном, представляют собой обороты по расчетам с покупателями.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей кредиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу, в основном, представляют собой обороты по расчетам с поставщиками.

9. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Тыс.руб.

Наименование	**2023г.**		**2022г**		**2021г**	
	Долгосрочные	**Краткосрочные**	**Долгосрочные**	**Краткосрочные**	**Долгосрочные**	**Краткосрочные**
Кредиты банков	0	0	0	0	0	645 036
Займы	0	86	0	0	0	0
Итого	**0**	**86**	**0**	**0**	**0**	**645 036**

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) в 2023 году составила 0 руб., в 2022 году – 44 344 тыс. руб., в 2021 году – 6 477 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года остаток начисленных, но не выплаченных процентов по кредитам и займам полученным, составил 0 тыс. руб.

10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы ЦБ РФ на 31.12.2023г.

Доллар – 89,6883 рублей;

Евро – 99,1919 рублей.

Китайский юань – 12,5762 рублей

Величина курсовых разниц за 2023г, подлежащих включению в доходы Общества 16,0 тыс. руб., подлежащих включению в расходы Общества в размере 37,8 тыс. руб.

11. Изменения оценочных значений

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 года. На 31.12.2023г. резерв составляет 0,7 тыс. руб. На 31.12.2022г. резерв на оплату отпусков составлял 0,7 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 1 715 тыс.руб. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023г составил 6,2 тыс руб. По состоянию на 31.12.2022г. резерв по сомнительным долгам составлял 591 тыс.руб.

12. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%, 10%, 0%;

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет отсутствует.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

Задолженность по налогам является текущей.

13. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб. В 2023 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2022 год.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 926 262 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (941 660 тыс. руб.) составило 15 398 тыс. рублей за счет нераспределенной прибыли.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 926 252 тыс. руб.

Участниками Общества являются:

Бронецкий С.А. – доля в Уставном капитале 85,34%

ООО «Альтернатива» – доля в Уставном капитале 14,66%

14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2023 году составили 166 956 тыс. руб. (без НДС) и имеют следующие показатели:

Доходы от реализации товаров, работ, услуг – 164 856 тыс. руб.

Доходы от сдачи имущества в аренду – 2 100 тыс. руб.

Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов организации.

Условия, при наличии которых выручка признается в бухгалтерском учете Общества, в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99:

1. организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
2. сумма выручки может быть определена;

3. имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

4. право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

5. расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования. Сумма торгового сбора отражается в том отчетном периоде, за который он начислен.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), коммерческих и управленческих расходах в разрезе элементов затрат представлена ниже:

Тыс.руб.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	2023г.	2022г.
Аренда складских помещений	1 125	9 152
Доставка заказов	73	22 829
Консалтинг, информационные и регистрационные услуги	1 184	3 072
Оплата труда	128	63 727
Приобретение компьютерной и вычислительной техники		467
Агентское вознаграждение	66	5 722
Страхование	107	2 468
Реклама, участие в выставках		13 797
Содержание и ремонт автотранспорта		1 560
Телекомуникационные услуги	64	302
Услуги по продвижению, премия	2 476	56 024
Хозяйские и канцелярские расходы	27	1 087
Разработка вкусов жидкостей		
Услуги ЭДО	147	330
Амортизация	5 593	2 986
Программное обеспечение	45	141
Тестирование	479	1 193

Таможенное оформление	2	18 327
Упаковка товара	28	856
Приобретение торгового оборудования		53
Маркетинговые услуги		32 495
Хранение товара	1 933	
Прочие расходы	27	1 952
ИТОГО	**13 504**	**238 540**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	**2023г.**	**2022г.**
Аренда офисных помещений	57	1 146
Консалтинг, информационные и регистрационные услуги	350	1 678
Командировочные расходы		240
Прочие расходы	15	25
ИТОГО	**422**	**3 089**

В течение 2021 года и 2020 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	**2023г.**	**2022г.**
Курсовые разницы	16	65 955
Излишки инвентаризации	5	318
Доходы при конвертации валюты		33 414
Списание кредиторской задолженности	2 349	709
Прочая реализация		94
Корректировка реализации	1 507	
Прочая реализация ТМЦ		
Прекращение действия по дог аренды	376	783
Возврат по неверно удержанной комиссии банком		1 954
Закрытие резервов по сомнительным долгам	585	
Прочие доходы	18	60
Итого	**103 287**	**103 287**
Прочие расходы	**2023г.**	**2022г.**
Банковское обслуживание	24	8 423
Брак	66	500
Курсовые разницы	38	168 035
Стоимость возвращенных товаров	976	
Расходы при конвертации		20 446

валюты		
Формирование резерва по сомнительным долгам		591
Списание ТМЦ не учтенных при производстве		1 299
Штрафы, пени, претензия	1 750	1 562
Госпошлины	153	
Членские взносы	350	
Списание недостач	8 552	
Списание дебиторской задолженности	846	
Прочее	4	2 981
Итого	**12 759**	**203 837**

15. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Наименование	2023г.	2022г.
Прибыль/убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета	**(16 429)**	**581 409**
Сумма условного дохода/ расхода по налогу на прибыль		**(117 259)**
Отложенный налог на прибыль	912	331
Прочее		
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	**(4 558)**	**586 294**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	**912**	**117 259**

16. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2023 г. по 20 февраля 2024г. (дата утверждения годовой отчетности за 2023 год).

17. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

17.1 Вопросы отражения и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности, в т.ч. о судебных делах и претензионных спорах

регулируются положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утв. приказам Минфина от 13.12.2020 № 167н.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество вовлечено в судебные разбирательства в Арбитражном суде г.Москвы. В частности, Общество выступило истцом по иску к Центральной акцизной таможне и Московской областной таможне об Оспаривании незаконным действия ЦАТ по внесению изменений в графах 31 и 47, признания недействительными уведомления Московской областной таможни). Финансовый результат рассмотрения указанных исков Общество считает существенным и подлежащим раскрытию в настоящей отчетности.

Перечень незаконченных судебных разбирательств

п/п	Номер арбитражного дела	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1.	А40-179448/22-33-1418 22.08.2022	ЦЕНТРАЛЬНАЯ АКЦИЗНАЯ ТАМОЖНЯ МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ТАМОЖНЯ	Первая инстанция	Оспаривание незаконным действия ЦАТ по внесению изменений в графах 31 и 47, признания недействительными уведомления Московской областной таможни) (120 077 тыс. руб.)	средний
2.	А40-181915/22-146-1415 24.08.2022	ЦЕНТРАЛЬНАЯ АКЦИЗНАЯ ТАМОЖНЯ	Кассационная инстанция	Признание недействительными требования ЦАТ о внесении изменений в сведения, заявленные в декларации (350 543 тыс. руб.)	средний

3.	А40-160763/2022 27.07.2022	ЦЕНТРАЛЬНАЯ АКЦИЗНАЯ ТАМОЖНЯ	Кассационная инстанция	Признание недействительными требования ЦАТ о классификации товара в соответствии с ТН ВЭД ЕАЭС. (нет возможной суммы требований).	средний
4.	А40-182143/2022-144-1345 24.08.2022 -	ЦЕНТРАЛЬНАЯ АКЦИЗНАЯ ТАМОЖНЯ	Апелляционная инстанция	Признание недействительными требования ЦАТ о внесении изменений в сведения, заявленные в декларации. (нет возможной суммы требований)	средний
5.	А40-179461/22-145-1377 22.08.2022	- ЦЕНТРАЛЬНАЯ АКЦИЗНАЯ ТАМОЖНЯ МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ТАМОЖНЯ	Апелляционная инстанция	Оспаривание незаконным действия ЦАТ по внесению изменений в графах 31 и 47, признания недействительными уведомления Московской областной таможни) (218 754 тыс. руб.) -	средней
6.	А40-179442/22-139-1408 22.08.2022	ЦЕНТРАЛЬНАЯ АКЦИЗНАЯ ТАМОЖНЯ МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ТАМОЖНЯ	Апелляционная инстанция	Оспаривание незаконным действия ЦАТ по внесению изменений в графах 31 и 47, признания недействительными уведомления Московской областной таможни) (221 780 тыс. руб.)	средний
7.	А40-220977/2022 12.10.2022	ЦЕНТРАЛЬНАЯ АКЦИЗНАЯ ТАМОЖНЯ	Апелляционная инстанция	Оспаривание решения о внесении изменений в классификации, требование о уплате акциза за жидкость, отказа в выпуске	средний

				декларации. (нет возможной суммы требований)	
8.	А40-220982/2022 от 12.10.2022	ЦЕНТРАЛЬНАЯ АКЦИЗНАЯ ТАМОЖНЯ	Первая инстанция	Признание недействительными требования ЦАТ о внесении изменений в сведения, заявленные в декларации (697 665 тыс. руб.)	средний
9.	А08-6454/2023	Белгородская таможня	Первая инстанция	- Оспаривание незаконным действия Белгородской таможни по внесению изменений в сведения, содержащиеся в графах 31, 47 и КДТ. (8 175 719 руб.)	средний
10.	А41-53450/2023	Домодедовская таможня	первая инстанция	Признание недействительными решений Домодедовской таможни и Федеральной таможенной службы о о классификации товара (нет возможной суммы требований)	средний

Общество произвело юридическую оценку вероятности неблагоприятных последствий рассмотрения указанных судебных дел. Руководство и юридическая служба Общества, на основании данных о уже вступивших в силу судебных решениях по делам №№ А40-160763/22, А40-181915/2023, и судебных делах по аналогичным требованиям (КАС МО по делам 193845/22,149431/22) пришло к выводу о вероятности того, что судебные решения будут приняты не в пользу Общества - **как ниже средней.**

Поэтому Общество в соответствии с п. 9 и 14 ПБУ 8/2010 признает вышеуказанные судебные разбирательства условными обязательствами.

17.2. В связи с неисполнением требований ТФС по уплате доначисленных за предыдущий период налогов и сборов, в 2023 г. в Арбитражный суд Московской области от ИФНС России в лице МИФНС № 14 по Московской области было подано заявление о признании должника ООО «Бабилон» несостоятельным (банкротом). По мнению Общества, данное требование не обосновано и будет оспорено в судебном порядке.

17.3. В 2023 г. Обществом был создан резерв по предстоящим отпускам на сумму 0,7 тыс. руб.

18. Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами)

За 2023г ООО «БАБИЛОН», проводило операции со связанными сторонами (аффилированными лицами).

Состав аффилированных лиц в 2023г. следующий:

№ пп	Наименование / ФИО	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля в Уставном капитале
1	Бронецкий С.А.	Доля в Уставном капитале Общества	85,34%
2	Самборский И.В.	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-
3	ООО «БАБИЛОН ВАРДЕКС РИТЕЙЛ» ИНН 5003131755	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Бронецкий С.А., доля в Уставном капитале Общества 100%
4	ООО «Интертрейд» ИНН 7722363327	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Бронецкий С.А., доля в Уставном капитале Общества 85,34%
5	ООО «ЙОСКИЛЛЗ ЛАБ.» ИНН 7707372983	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Бронецкий С.А., доля в Уставном капитале Общества 85,34%
7	ООО «Вардекс» ИНН 7726662208	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Бронецкий С.А., доля в Уставном капитале Общества 100%

В 2023г. между ООО «БАБИЛОН» и компаниями происходили операции следующего характера:

Связанная сторона	Операция	Объем операций за год (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов
ООО «Бабилон Вардекс Ритейл»	Премия по договору поставки		1 074		Безналичные расчеты
ООО	Реализация	192 951		410 017	Безналичные

«Интертрейд»	товаров, работ, услуг				расчеты, в течение 30 дней после поставки
	Предоставление услуг по аренде автомобилей	2 520		3 541	Безналичные расчеты, взаимозачет, не позднее 5-го числа текущего месяца аренды
	Приобретение товаров, работ, услуг	4 211	49		Безналичные расчеты, взаимозачет, в течение 30 дней после поставки
	Реализация ОС	850			Безналичные расчеты, в течение 30 дней после поставки
ООО «ЙОСКИЛЛЗ ЛАБ.»	Аренда склада	0		78	Безналичные расчеты, взаимозачет, в течение 30 дней после поставки
	Услуги по хранению	2 320			Безналичные расчеты, взаимозачет, в течение 5 дней после получения и подписания акта
	Реализация товаров, работ, услуг	0		1 813	Безналичные расчеты, взаимозачет, в течение 30 дней после поставки
ООО «Вардекс»	Приобретение товаров, работ, услуг	0	448		Безналичные расчеты

19. Прочие сведения

- Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными, в отчетном периоде Обществом не совершались.
- Общество не получает и не использует целевые средства, государственную помощь.

- Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем, не предоставляет информацию по сегментам, предусмотренную ПБУ 12/2010.
- Общество не является участником договоров о совместной деятельности.
- Общество не принимало решения о прекращении какого-либо вида деятельности.

В 2023 г. Общество существенно сократило количество персонала, не имела возможности заключить новые эффективные контракты, что сказалось на динамике продаж и финансовом состоянии Общества.

В случае положительного исхода ситуации, описанной в разделе 17 пояснительной записки, Общество предполагает улучшение финансового состояния и развитие дальнейшей деятельности.

Общество продолжает осуществлять торговую деятельность в 2023 г., несмотря на выставленные требования по судебным искам. В настоящее время Общество исполняет свои обязательства по текущим контрактам, которые возникли до наступления указанного события. На отчетную дату ООО «Бабилон» обладает ликвидными активами: товары на сумму 108 901 тыс. руб., дебиторская задолженность – 725 394 тыс. руб., основные средства – 15 012 (в т.ч. автомобили), прекращение хозяйственной деятельности в обозримый период, в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, не планируется.

Руководство имеет намерение в будущем периоде в полном объеме выполнить производственные и финансовые планы Общества.

ООО «БАБИЛОН» не имеет планов или намерений, которые бы препятствовали осуществить ему свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также неизвестны какие-либо события или условия, за исключение событий указанных в разделе 17 настоящих пояснений, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты, которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществить свою деятельность непрерывно.

20.02.2024г.

Генеральный директор 

Самборский И.В.