

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

1.2. 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 в том числе:	5240	за 2022г.	6 577	520	-	(520)	6 577
	5250	за 2021г.	6 577	-	-	-	6 577
Земельный участок-землепользование (землепладение) под существующий здание-памятник	5241	за 2022г.	6 577	-	-	-	6 577
	5251	за 2021г.	6 577	-	-	-	6 577

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	20 212	-	21 283	-	(19 156)	-	-	-	-	-	22 339
	5530	за 2021г.	14 074	-	16 319	-	(10 181)	-	-	-	-	-	20 212
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	222	-	4 063	-	(3 268)	-	-	-	-	-	1 017
	5531	за 2021г.	130	-	222	-	(130)	-	-	-	-	-	222
Авансы выданные	5512	за 2022г.	19 921	-	12 054	-	(15 539)	-	-	-	-	-	16 436
	5532	за 2021г.	10 576	-	15 971	-	(6 626)	-	-	-	-	-	16 636
Прочая	5513	за 2022г.	69	-	5 167	-	(350)	-	-	-	201	-	4 886
	5533	за 2021г.	3 368	-	126	-	(3 425)	-	-	-	-	-	69
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2022г.	20 212	-	21 283	-	(19 156)	-	-	X	-	-	22 339
	5520	за 2021г.	14 074	-	16 319	-	(10 181)	-	-	X	-	-	20 212

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	2 100	-	-	(2 100)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	29 700	-	-	(27 600)	-	-	-	-	2 100
прочая	5554	за 2022г.	25 687	-	-	(7 175)	-	-	-	-	18 512
	5574	за 2021г.	32 120	-	-	(6 434)	-	-	-	-	25 687
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	40 731	14 462	8	(18 034)	-	-	-	-	37 167
	5580	за 2021г.	47 856	793 188	838	(801 151)	-	-	-	-	40 731
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	19 249	660 010	-	(661 674)	-	-	-	-	17 585
	5581	за 2021г.	6 053	674 870	-	(2 615)	-	-	-	-	19 249
авансы полученные	5562	за 2022г.	14 645	(1 392)	-	(130)	-	-	-	-	13 123
	5582	за 2021г.	8 340	4 637	-	1 668	-	-	-	-	14 645
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 791	1 592	-	(64)	-	-	-	-	3 320
	5583	за 2021г.	1 962	-	-	(170)	-	-	-	-	1 791
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	16	-	8	(24)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	133	-	838	(955)	-	-	-	-	16
прочая	5566	за 2022г.	109	350	-	(109)	-	-	-	-	551
	5586	за 2021г.	-	109	-	-	-	-	-	-	109
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	40 731	14 462	8	(18 034)	-	X	-	-	37 167
	5570	за 2021г.	47 856	793 188	838	(801 151)	-	X	-	-	40 731

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	834 480	552 956
Расходы на оплату труда	5620	19 386	12 138
Отчисления на социальные нужды	5630	3 046	1 979
Амортизация	5640	11 995	12 069
Прочие затраты	5650	14 412	19 204
Итого по элементам	5660	883 319	598 346
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	883 319	598 346

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель
Долынюк Виктория
Феодосовна
(подпись)

18 февраля 2023 г.

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7	1 910	(1 910)	-	7



Дольнюк Виктория
Феодосовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

18 февраля 2023 г.

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Дольнюк Виктория
Феодосовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

18 февраля 2023 г.

7. Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гранд-техно»

Краткое наименование: ООО «Гранд-техно»

Место нахождения и почтовый адрес: 680042, г. Хабаровск, ул. Салтыкова-Щедрина, д. 1а, пом. 11-14.

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:

⇒ **Дата:** 23 июня 2005 г.

⇒ **№ свидетельства:** серии 27 № 001121605

Идентификационный номер налогоплательщика: 2724086221

КПП: 272201001

Уставный капитал Общества составляет по уставным документам 10 тыс. руб.

Количество учредителей, по состоянию на 31.12.2022г: одно физическое лицо (единственный учредитель)

Долынюк Виктория Феодосовна - 100% уставного капитала.

Филиал и представительств Общество не имеет

Основной вид деятельности Общества: Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Исполнительный орган Общества – директор Долынюк Виктория Феодосовна.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: Главный бухгалтер Ковалева Таисия Александровна.

Ведение бухгалтерского учета в полном объеме осуществляется сотрудниками бухгалтерии в количестве 2-х человек.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2022 г. – 5 человек, из них один совместитель.

Общество применяет общий режим налогообложения.

8. Учетная политика организации для целей бухгалтерского и налогового учета

8.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

8.2. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 5 % от показателя валюты бухгалтерского баланса.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, при этом для объекта каждой группы выбирается минимально возможный срок.

В отношении амортизируемых основных средств, являющихся предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), при условии учета данных основных средств в соответствии с условиями договора финансовой аренды (договора лизинга) Общество в налоговом учете применяет специального коэффициента в размере 3.

Учет лизингового имущества производится на балансе лизингополучателя – ООО «Гранд-техно», начисление амортизационных отчислений на полное восстановление лизингового имущества производится, исходя из стоимости объекта ОС, и отражается по дебету счетов учета издержек производства. Сумма НДС, подлежащая уплате по договору лизинга, на дату передачи лизингового имущества в пользование лизингополучателю отражается на счете 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям". Впоследствии по мере уплаты лизингополучателем лизинговых платежей и выставления лизингодателем счетов-фактур НДС принимается к вычету.

С 2020 года ООО «Гранд-техно» перешло на применение ФСБУ 25/2018 г. в бухгалтерском учете.

Общество устанавливает, что затраты на проведение ремонта основных средств осуществляются по фактическим затратам на проведение ремонта по мере выполнения работ и включаются в себестоимость текущего отчетного периода.

В отчетном периоде Общество осуществляло списание товара по себестоимости первых по времени приобретения способ ФИФО.

Расходы Общества признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Расходы Общества, связанные с продажей покупных товаров, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». На счете 44 отражаются расходы на перевозку товаров, оплату труда, аренду, содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря, рекламу, представительские расходы, по хранению и подработке товаров.

Находящиеся в собственности акции, облигации, векселя, вклады в уставные капиталы других организаций и т.д. учитываются на счете 58 «Финансовые вложения».

Общество ежемесячно создает оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 10,78 % от начисленной заработной платы и суммы начисленных страховых взносов. Размер отчислений установлен на основании произведенного расчета согласно приложения 1-НУ. Резерв подлежит инвентаризации на конец налогового периода (года). Если по итогам инвентаризации резерва сумма в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва сумма оказалась меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то отрицательная разница подлежит включению в состав внереализационных доходов.

Для начисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

Общество применяет общую систему налогообложения, следовательно, составляется налоговая отчетность по налогам:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль организаций;
- налог на имущество организаций;
- транспортный налог.

9. Сведения об отдельных активах и обязательствах ООО «Гранд-техно»

9.1. Информация о наличии и движении основных средств отражена в табличной части данного пояснения таб.

2.1.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. основные фонды ООО «Гранд-техно» изношены на 60.15 %.

На 31 декабря 2022 г. первоначальная стоимость основных средств составляет 64 920 тыс. руб., сумма накопленной амортизации – 39 051 тыс. руб.

Основные производственные фонды организации представлены системой кондиционирования, мебелью, оргтехниккой, недвижимым имуществом. Все они находятся в эксплуатации.

Основные фонды были обновлены в 2020 году за счет приобретения нежилого здания, общей площадью 514,6 кв. м. по адресу г. Хабаровск, ул. Ким Ю Чена, д. 11 с кадастровым номером 27:23:0030115:91.

07 февраля 2020 г. заключен договор финансовой аренды (лизинга) № 34п-20/Л с АО «Универсальная лизинговая компания». Предметом лизинга является нежилое административное здание. Балансодержателем является ООО «Гранд-техно». Начисляет амортизацию в налоговом учете с применением ускоренного коэффициента 3. Общая сумма лизинговых платежей по договору составляет 77 346 249,52 руб. (в т.ч. НДС -20%).

Так же заключен договор купли-продажи земельного участка кадастровый номер. 27:23:0030115:4 под приобретенное здание № б/н от 07.02.2020г. с АО «Универсальная лизинговая компания» стоимостью 6 577 124,70 р руб. (без НДС). Общая площадь земельного участка составляет 1 209,8 кв. м. Правообладателем земельного участка является АО «Универсальная лизинговая компания». Оплата стоимости земельного участка осуществляется в соответствии с подписанным графиком платежей. Право собственности на земельный участок перейдет к ООО «Гранд-техно» после исполнения всех обязательств по договору к/п земельного участка и одновременным выкупом недвижимого имущества по договору лизинга.

9.2. Информация о запасах:

Остаток товаров на складе на 31.12.2022 г. – 25 095 тыс. руб.;

Остаток материалов по состоянию на 31.12.2022 г. – 12,5 тыс. руб.

Операции по передаче в залог в течение отчетного периода отдельных видов запасов не производилась.

9.3. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

9.3.1. По состоянию на 31.12.2022 г. дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в размере 22 339 тыс. руб. из них:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 16 436 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками на сумму 1 017 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам на сумму 576 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению на сумму 7 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда на сумму 1 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами на сумму 0 руб.;
- расчеты с персоналом по прочим операциям на сумму 0 руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами на сумму 4 303 тыс. руб.

9.3.2. По состоянию на 31.12.2022 г. кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в размере 37 167 тыс. руб. из них:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 17 585 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками на сумму 15 747 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам на сумму 3 320 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда на сумму 298 тыс. руб.

Основным покупателем ООО «Гранд-техно» является: АО старателей «Дальневосточные ресурсы».

9.4. Наиболее крупные поставщики Общества: ООО «Алтай-Холдинг», ЗАО "РосИмпортОйл", ООО "Амур Машинери энд Сервисес", ООО "Даль Агро Групп", ООО "ДВ-Рикамби ", ООО «Компания «Спецодежда», ООО "ДЛТС ", ООО "Компания Уралрезерв", ООО "ИСТК", ООО "Компания "Атлас", ООО "Мир аккумуляторов", ООО "Ралот РУ" и др.

9.5. В 2022 году уплачено налогов и сборов 29 926 тыс. руб., во внебюджетные фонды – 3 306 тыс. руб.

9.6. В 2022 г. был создан резерв на оплату отпусков. Согласно принятой Учетной бухгалтерской и налоговой политики ежемесячный процент отчислений в резерв установлен в размере 10,78% от ФОТ и страховых взносов. По результатам инвентаризации остатка дней отпуска работников ООО «Гранд-техно» по состоянию на 31.12.2022 г. остатки не отгулянных дней сотрудников отсутствуют. Сумма сформированного резерва на счете 96 за 2022 г. составила 1 909 тыс. руб. Сумма расходов на оплату отпусков за 2022 г. составила 1909 тыс. руб.

10. Информация о кредитах и займах.

10.1. В 2020 году был заключен процентный договор займа с АО старателей «Дальневосточный ресурсы» под 5 % годовых на общую сумму 55 000 тыс. руб. Задолженность по основному долгу на 31.12.2022 г. погашена в полном размере.

Займ привлечен для оплат задатка по договору купли-продажи земельного участка и первоначальной стоимости по договору лизинга.

11. Информация о доходах и расходах организации

11.1. Выручка от реализации товаров за 2022 г. составила – 914 358 тыс. руб.;

11.2. Себестоимость продаж – 834 480 тыс. руб.;

11.3. Коммерческие расходы всего 51 839 тыс. руб., в том числе:

- расходы по оплате труда и страховые взносы – 24 342 тыс. руб.;
- амортизация – 11 995 тыс. руб.;
- аренда автомобилей – 7 770 тыс. руб.;
- прочие расходы – 7 732 тыс. руб.

11.4. Прочие доходы всего 6 015 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы 4 032 тыс. руб.;
- прочие доходы – 1 983 тыс. руб.

11.5. Прочие расходы всего 3 856 тыс. руб., в том числе:

- проценты по полученным займам 8 тыс. руб.;
- налог на имущество на сумму 666 тыс. руб.;
- проценты по ФСБУ 25/2018 2 052 тыс. руб.;
- списание задолженности – 0 тыс. руб.;
- услуги банка – 386 тыс. руб.
- списание материалов – 285 тыс. руб.;
- амортизация основных средств в сумме 0 тыс. руб.;
- прочие расходы – 459 тыс. руб.

11.6. Налог на прибыль за 2022 г. составил 7 204 тыс. руб.

11.7. Налогооблагаемая база для расчета налога на прибыль по налоговому учету составила 36 022 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения равна в бухгалтерском учете – 30 223 тыс. руб.

11.8. Чистая прибыль по итогам работы за 2022 год сформировалась в размере 23 700 тыс. руб.

11.9. В течение 2022г. по итогам работы:

- за 2019 г. были начислены дивиденды по решению единственного участника № 1/2019-Р-4/2022 от 30.03.2022г., решению № 1/2019-Р-5/2022 г. от 30.06.2022г. и решению № 1/2019-Р-6/2022 от 30.09.2022г. в сумме 6 530 тыс. руб.

11.10. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемой Организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008, Письмо Минфина России от 24.01.2011 г. № 07-02-18/01):

- ФОТ основного управленческого персонала за 2022 г. составил 11 483 тыс. руб.;
- начисленный НДФЛ (13%) – 1 653 тыс. руб.;
- страховые взносы – 1 169 тыс. руб.;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном году составило 1 136 тыс. руб.

12. Информация об аффилированных лицах на 31 декабря 2022 г.

12.1. Информация об аффилированных лицах на 31 декабря 2022 года представлена в Таблице:

№ п/п	Наименование связанной стороны (аффилированного лица)	Характер отношений	Виды операций
1	Долынюк Виктория Феодосовна	Участник, директор Общества ООО «Гранд-техно»	Согласие на раскрытие информации по Долынюк Виктории Феодосовне не получено.

13. Информация о гарантиях и поручительствах выданных и полученных

13.1. Гарантий и поручительств в течение 2022 года не выдавалось.

14. Информация о событиях после отчетной даты и условных активах и обязательствах

14.1. В 2022 г. решений по распределению прибыли за 2022 год не принималось.

14.2. На 31 декабря 2022 года незавершенные судебные дела в производстве отсутствуют.

14.3. Общество не планирует прекращения либо сокращения деятельности, как по видам экономической деятельности, так и по объемам товаров, работ, услуг в следующие отчетные периоды.

15. Заключительные положения

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период охарактеризованы как удовлетворительные. В качестве основного вида предпринимательской деятельности Общество планирует осуществлять торговлю автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Руководитель ООО «Гранд-техно»

18 февраля 2023 года



Долынюк В.Ф.