

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОБЩЕСТВА ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАЛАХИТ-ЭМ»**

**ЗА 2022 ГОД**

Данные Пояснения является неотъемлемой частью Финансовой отчетности Общества Ограниченной Ответственностью «Малахит-ЭМ» (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной Финансовой отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

**1 Основные сведения**

Общество Ограниченной Ответственностью (далее по тексту «Общество») учреждено 07 февраля 2007 года.

По состоянию на 31 декабря 2022 года среднесписочная численность сотрудников за 2022 год составляет 2 человека.

*Юридический адрес Общества*

На 01 января 2022 года:

124683,г.Москва,Зеленоград, корпус 1514, этаж 1, кабинет 4

*Единоличный исполнительный орган Общества:*

В период с 01 января 2022 года по настоящее время директором Общества является Калинкина Лидия Ивановна.

По состоянию на 01 января 2022 года размер уставного капитала составляет 100 000 рублей.

Основным видом деятельности Общества являются:

Оптовая торговля *Код по ОКВЭД 46.9*

Общество не имеет филиалы и представительства.

Выручка по деятельности 2022 году выручка от реализации составила 12 551 тыс. руб.

**2 Существенные риски хозяйственной деятельности организации**

Несмотря на улучшение динамики экономического развития, Российской Федерации по-прежнему присущи черты развивающегося рынка, включая относительно высокий уровень инфляции и высокие процентные ставки. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых Правительством.

Организация в большой степени подвержена финансовым рискам, наибольшее значение имеет финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риск ликвидности). Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности:

- цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.);
- процентных ставок.

Руководство осознает риски и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости и развития деятельности Общества в текущих экономических условиях.

### **3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

### **4 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2022 год**

На 01.01.2022 корректировка вступительных остатков для сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности не производилась.

### **5 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
- допущения непрерывности деятельности Общества
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Начиная с 2021 года Общество применяет учетную политику, утвержденную Приказом № 4 от 31.12.2019 г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Основных средств Общество не имеет.

В 2022 году Общество арендует:

1. Помещение 6 кв.м. : по адресу: 124683, г. Москва, Зеленоград, корпус 1514, этаж 1, кабинет 4 - юридический адрес.

## 6 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180)

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Таблица 4  
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
<b>Всего</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>455</b>		<b>125</b>	<b>-</b>
Товары	0	-	455		125	-

## 7 Финансовые вложения – нет.

## 8 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются:

- средства Общества на расчетных счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Таблица 5  
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату	Примечание
ПАО Сбербанк	57	Текущий расчетный счет
Касса предприятия	0	
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	0	Денежные средства на расчетных счетах Общества в проблемных банках

## 9 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.

Таблица 6

Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату 31.12.2021		На отчетную дату 31.12.2022	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
<b>Дебиторская задолженность – всего</b>	1065		187	
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	0		0	
В том числе: Покупатели и заказчики	0		0	
Авансы выданные	0		0	
Прочие дебиторы, в т.ч.	0		0	
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	1065		187	
В том числе: Покупатели и заказчики	21		0	
Разные дебиторы и кредиторы	280		164	
Поставщики и подрядчики	747		0	
Расчеты по налогам и сборам	17		23	

Таблица 7  
Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

<i>Кредиторская задолженность по видам</i>	<i>Остаток на предыдущую отчетную дату 31.12.2021</i>	<i>Остаток на отчетную дату 31.12.2022</i>
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1024</b>	<b>449</b>
<i>Долгосрочная кредиторская задолженность</i>	0	0
<i>Поставщики и подрядчики</i>	0	0
<i>Задолженность перед работниками Общества</i>	0	0
<i>Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами</i>	0	0
<i>Авансы полученные</i>	0	0
<i>Задолженность перед учредителями</i>	0	0
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>1024</b>	<b>449</b>
<i>Поставщики и подрядчики</i>	132	0
<i>Покупателями и заказчиками</i>	833	325
<i>Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами</i>	59	124
<i>Прочие</i>	0	0
<i>Задолженность перед работниками Общества</i>	0	0

## 10 Капитал

### Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 100 тыс. руб.

### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В отчетном периоде прибыль по данным бухгалтерской отчетности составила 100 тыс.руб., нераспределенная прибыль составила 2 168 тыс.руб.

### Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составляют 2268 тыс. руб.

## 11 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Таблица 8  
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

<b>Показатели</b>	<b>За отчетный период</b>	<b>За предыдущий отчетный период</b>
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)</b>		
В том числе:		
<i>Выручка от реализации</i>	12551	5797
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:</b>		
В том числе:		
<i>Себестоимость</i>	(11476)	(3764)
<b>Валовая прибыль</b>	<b>1075</b>	<b>2033</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>(1022)</b>	<b>(554)</b>

Управленческие расходы		
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	53	1479
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,		
Проценты к получению	114	201
В том числе:		
Проценты к получению	201	119
Иные прочие расходы	(42)	(57)
В том числе:		
Банковские услуги	(42)	(57)

## 12. Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон сгруппирован в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н, исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату указаны ниже.

### Перечень связанных сторон

Калинкина Л.И.- владелец 100% акций

В 2022 году выплатили дивиденды акционеру Общества в размере 1 150 000,00 :

Калинкина Л.И. 11.03.2022г. – 500 000,00 (ндфл-74713,00)

16.03.2022г. - 500 500,00 (ндфл-74787,00)

Другие связанные стороны у Общества отсутствуют.

## 13.События, произошедшие после отчетной даты

У Общества за период с 01 января 2022 г. по настоящий момент отсутствуют существенные события, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, произошедшие после наступления отчетной даты.

### Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу в 2022 году.

Таблица 9  
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>		
Оплата труда	2 455,0	336,0
Отчисления во внебюджетные фонды	213,8	102,0
Премии по итогам работы за год	-	-

#### 14. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом решения о прекращении отдельных видов деятельности не принимались.

Директор \_\_\_\_\_ *Л.И. Калинкина* Калинкина Л.И.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ *И.А. Махнык* Махнык И.А.

«14» февраля 2023 года

