

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью «АВЕНЮ»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АВЕНЮ» за 2022 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и

отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона

от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение

бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом

Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей или с уточнением в рублях и копейках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВЕНЮ»

Краткое наименование: ООО «АВЕНЮ»

Сведения о регистрации:

ООО «АВЕНЮ» зарегистрировано ИФНС России № 46 по г. Москве, регистрационный № 1137746833003 12.09.2013

Устав Общества утвержден и зарегистрирован: утвержден Решением Единого участника общества ; 1 от 28.08.2013 и зарегистрирован 12.09.2013

До 24.04.2022

Адрес местонахождения 125130, Москва, ул. Зои и Александра Космодемьянских, 34, стр. 3, комната 2

Почтовый адрес: 125130, Москва, ул. Зои и Александра Космодемьянских, 34, стр. 3, комната 2

С 25.04.2022

Адрес местонахождения 127591, Г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОСТОЧНОЕ ДЕГУНИНО, УЛ ДУБНИНСКАЯ, Д. 83, ЭТАЖ 2, ПОМЕЩ. 19125130

Почтовый адрес: 127591, Г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОСТОЧНОЕ ДЕГУНИНО, УЛ ДУБНИНСКАЯ, Д. 83, ЭТАЖ 2, ПОМЕЩ. 19125130

Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет

Шейнов Сергей Владимирович на основании

Устава, Решения б/н от 25.09.2020 ООО «АВЕНЮ»

Главный бухгалтер Общества: Лукашина Наталья Александровна

Состав участников Общества:

ФИО участника (Наименование)	Размер доли	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
Гончарова Наталья Викторовна ИНН	100%	10

771970090052		

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

Среднесписочная численность работающих:

за отчетный год составила 11 человек;

Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2021 г. № 1/у и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет 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 учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 10 %.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 10 % к общему итогу валюты баланса.

2.1. Основные средства

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется **линейным** способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Ежегодная переоценка основных средств **не производится**.

2.2. Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является **номенклатурный номер**

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), осуществляется с учетом на счете 44 «Коммерческие расходы», и ежемесячно распределяются на остаток не реализованного товара.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности (в рублях и копейках):

Итого Дебиторская задолженность:	30 759 351,68
В том числе:	
Дебиторская задолженность Покупатели	18 049 279,04
ООО "СЕЙФ-ТЕК" ИНН 7743150898	17 545 730,14
ООО «СВАРГО групп» ИНН 7714856209	503 548,90
Дебиторская задолженность Поставщики	10 500 354,05
NINGBO H&Z IMPORT & EXPORT	3 483 480,96
NINGBO SHIMAOTONG INTERNATIONAL CO., LTD	1 065 443,31
PALOMA	1 872 712,56
ТИМ ТРАНС ООО ИНН 7805692653	1 009 617,00
Прочие поставщики	3 069 100,22
Дебиторская задолженность перед прочими дебиторами, бюджетом и внебюджетными фондами.	2 209 718,59
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России) ИНН 7730176610	283 481,00
Прочие дебиторы	1 926 237,59

Итого кредиторская задолженность:	40 834 781,83
В том числе	
Кредиторская задолженность перед Поставщиками	20 689 604,62
ООО "СФЕРОТЕК" ИНН 7743056133	4 718 461,32
NINGBO H&Z IMPORT & EXPORT	14 282 420,45
Прочие поставщики	1 688 722,85
Кредиторская задолженность перед Покупателями	21 714 364,15
ООО "СФЕРОТЕК" ИНН 7743056133	21 714 364,15
Задолженность перед сотрудниками (зп декабрь)	1 059 621,00
Задолженность по взносам в Фонды	419 914,14
НДС с авансов	-3 619 060,69
ИФНС №13 НДС (4 квартал 2022)	412 004,61
ИФНС №13 НДФЛ	158 334,00

2.4. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является Все иные доходы являются прочими доходами.

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью на счет 90, за исключением транспортных, которые являются прямыми и распределяются на остаток
нереализованного товара.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются **развернуто**.

Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие в результате переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также, доходы и расходы
от валютно-обменных операций, сворачиваются.

2.4.1. Структура доходов и расходов (в рублях и копейках).

Доходы по обычным видам деятельности:

Выручка без НДС за 2022 год 270 150 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности:

Коммерческие расходы	в тыс. руб.
Транспортные расходы	12
Участие в тендере	823
подготовка кадров	70
Сопровождение программных продуктов	439

коммунальные платежи	6
амортизация	78
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	32
Оплата труда	15 961
плата за расчетно-кассовое обслуживание	373
Прочие расходы	1 457
Страховые взносы	2 964
Итого	22 215

Управленческие расходы	в тыс. руб.
Участие в тендере	51
Заработная плата	60
транспортные расходы	215
хозрасходы, канцтовары, спецодежда	392
Программное обеспечение	197
аренда помещения	983
банковские расходы	35
оформление документов	271
испытания и проверка качества	688
подготовка кадров	263
амортизация	30
сертификация	444
Прочие расходы	208
Итого	3 837

К прочим доходам и расходам Общества за 2022 отнесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	в тыс. руб.
Курсовые разницы	30 814
Доходы по финансовым операциям	13 155
Итого	43 969

Прочие расходы	в тыс. руб.
Банковские расходы	1 075
Курсовые разницы	30 566
Прочие расходы	16
Итого	31 657

2.5. Отчет о движении денежных средств

2.6. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств с учетом косвенных налогов и отражаются в строке в составе оплаты поставщикам.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- Лизинговые платежи отражаются в строке 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

3.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

3.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.5. 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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
		5200 за 2022г.	377	(155)	-	-	-	(108)	-	-	-	377	(263)
		5210 за 2021г.	145	(53)	233	-	-	(101)	-	-	-	377	(155)
		В том числе:											
		5201 за 2022г.	377	(155)	-	-	-	(108)	-	-	-	377	(263)
		5211 за 2021г.	145	(53)	233	-	-	(101)	-	-	-	377	(155)
		В том числе:											
		5220 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5230 за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		В том числе:											
		5221 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5231 за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		В том числе:											

3.2.2. 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	
в том числе:		5240 за 2022г.	-	-	-	-	
		5250 за 2021г.	-	233	-	(233)	
		5241 за 2022г.	-	-	-	-	
		5251 за 2021г.	-	144	-	(144)	
		5242 за 2022г.	-	-	-	-	
		5252 за 2021г.	-	88	-	(88)	

3.2.3. 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	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3.3. Финансовые вложения

3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
	5301	за 2022г.							
	5311	за 2021г.							
	5302	за 2022г.							
	5312	за 2021г.							
	5305	за 2022г.							
	5315	за 2021г.							
	5306	за 2022г.							
	5316	за 2021г.							
	5300	за 2022г.							
	5310	за 2021г.							
3.3.2. Иное использование финансовых вложений									
Наименование показателя			Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.			
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего			5320						
в том числе:									
			5321						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего			5325						
в том числе:									
			5326						
Иное использование финансовых вложений			5329						

3.4. Запасы

3.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе- стоимость	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
								резерв под снижение стоимости	от снижения стоимости					
		5400 за 2022г.	22 643	-	22 643	327 684	(259 162)				X	91 165	-	91 165
		5420 за 2021г.	39 609	-	39 609	234 958	(251 924)				X	22 643	-	22 643
в том числе:														
		5401 за 2022г.	241	-	241	44	(66)					220	-	220
		5421 за 2021г.	902	-	902	18	(679)					241	-	241
		5402 за 2022г.	-	-	-	-	-					-	-	-
		5422 за 2021г.	-	-	-	-	-					-	-	-
		5403 за 2022г.	22 350	-	22 350	304 956	(236 364)				201 815	90 942	-	90 942
		5423 за 2021г.	38 609	-	38 609	216 240	(232 499)				167 249	22 350	-	22 350
		5404 за 2022г.	-	-	-	-	-					-	-	-
		5424 за 2021г.	-	-	-	-	-					-	-	-
		5405 за 2022г.	52	-	52	469	(518)					4	-	4
		5425 за 2021г.	98	-	98	2 160	(2 206)					52	-	52
		5406 за 2022г.	-	-	-	22 215	(22 215)					-	-	-
		5426 за 2021г.	-	-	-	16 540	(16 540)					-	-	-
		5407 за 2022г.	-	-	-	-	-					-	-	-
		5427 за 2021г.	-	-	-	-	-					-	-	-

3.4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
					поступление			выбыло								
					учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
	5501 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521 за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522 за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523 за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524 за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525 за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510 за 2022г.	67 454	-	-	11 256	-	(48 235)	-	-	-	-	-	-	-	283	30 759
	5530 за 2021г.	42 669	-	-	33 880	-	(9 097)	-	-	-	-	-	-	3	-	67 454
в том числе:	5511 за 2022г.	20 320	-	-	2 750	-	(5 020)	-	-	-	-	-	-	-	-	18 049
	5531 за 2021г.	5 484	-	-	19 884	-	(5 048)	-	-	-	-	-	-	-	-	20 320
	5512 за 2022г.	44 554	-	-	7 493	-	(41 546)	-	-	-	-	-	-	-	-	10 500
	5532 за 2021г.	35 085	-	-	12 960	-	(3 491)	-	-	-	-	-	-	-	-	44 554
	5513 за 2022г.	2 581	-	-	1 013	-	(1 668)	-	-	-	-	-	-	-	283	2 210
	5533 за 2021г.	2 099	-	-	1 037	-	(558)	-	-	-	-	-	-	3	-	2 581
	5514 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534 за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500 за 2022г.	67 454	-	-	11 256	-	(48 235)	-	-	-	-	-	-	-	283	30 759
	5520 за 2021г.	42 669	-	-	33 880	-	(9 097)	-	-	-	-	-	-	3	-	67 454

3.5.2. 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	-	-	-	-	-	-

3.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
		5551 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		5571 за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
		5552 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		5572 за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		5553 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		5573 за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		5554 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		5574 за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		5555 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		5575 за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X
		5560 за 2022г.	37 002	35 344	- (31 795)	-	-	-	X	-
		5580 за 2021г.	35 365	9 217	5 (7 588)	-	-	-	3	283
в том числе:										
		5561 за 2022г.	32 385	16 257	- (27 953)	-	-	-	-	-
		5581 за 2021г.	29 380	7 664	- (4 658)	-	-	-	-	-
										32 385

авансы полученные	5562 за 2022г.	-	18 095	-	-	-	-	-	-	18 095
	5582 за 2021г.	2 706	-	-	(2 706)	-	-	-	-	-
	5563 за 2022г.	4 181	241	-	(3 715)	-	-	-	-	-
	5583 за 2021г.	2 860	1 313	5	-	-	-	283	990	-
	5564 за 2022г.	-	-	-	-	-	3	-	4 181	-
	5584 за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585 за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566 за 2022г.	435	752	-	(127)	-	-	-	-	-
	5586 за 2021г.	419	240	-	(224)	-	-	-	1 060	-
	5567 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	435	-
	5587 за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550 за 2022г.	37 002	35 344	-	(31 795)	-	X	X	283	-
	5570 за 2021г.	35 365	9 217	5 (7 588)	-	-	X	-	-	37 002

3.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

3.6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	25	346
Расходы на оплату труда	5620	15 961	13 375
Отчисления на социальные нужды	5630	2 996	2 595
Амортизация	5640	108	101
Прочие затраты	5650	7 431	4 959
Итого по элементам	5660	26 521	21 376
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	236 388	232 684
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	262 909	254 060

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

3.7. Оценочные обязательства

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

3.8. 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:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811		-	-	-

3.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г.	5911	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-

4 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами:

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма операции, тыс. руб.	Сумма незавершенных операций		Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация
				Дебет	Кредит	
Гончарова Наталья Викторовна ИНН 771970090052	100 % в УК ООО «АВЕНЮ»	Выплат нет.				
Шейнов Сергей Владимирович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Зарплата Генеральному директору	656			В течении 12-ти месяцев 2022 года

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу (генеральный директор, главный бухгалтер) в 2022 году составило 1 856 тыс. руб.,

5. СВЕДЕНИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ ОБЩЕСТВА

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Гончарова Наталья Викторовна ИНН 771970090052 гражданка Российской Федерации

6. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства

применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию

при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не

представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть

подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится

Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Общество занимается импортом товаров из зарубежных стран в иностранной валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество не исключает возможности быть подвержено существенному влиянию валютного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет

Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют

удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным Обществу заемным средствам как низкий, так как Общество финансово устойчиво.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Репутационный риск

Общество не исключает возможности быть подверженным репутационному риску, связанному с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п. В целях минимизации возможного негативного эффекта

Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

7. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Выданные и полученные обеспечения обязательств на отчетную дату отсутствуют.

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам Обществом не раскрывается (ПБУ 12/2010).

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплате дивидендов Единственным участником не принималось. Выплата дивидендов будет проведена

отдельными Решениями в 2022г. в зависимости от экономического и финансового положения Общества.

11. ОШИБКИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ, ВЫЯВЛЕННЫЕ В ОТЧЁТНОМ ГОДУ

Исправляются в зависимости от их существенности

12. ОПИСАНИЕ ПРИЧИН И РЕЗУЛЬТАТОВ ОТСТУПЛЕНИЯ ОТ ПРАВИЛ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ СОГЛАСНО ПБУ 4/99 "БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЁТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИЙ"

Резервы в бухгалтерском и налоговом учете общество не создает. Так как это может существенно повлиять на финансовую отчетность общества. Руководство приняло решение об отказе от резервов руководствуясь пунктом 37 ПБУ 4/99. Сумма резервов составила 109 тыс. руб.

Генеральный директор



Шейнов С.В.

(расшифровка подписи)

«19» января 2023 г.