

## Пояснительная записка к балансу за 2022 год.

### 1 Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Новосибирск-Восток-Сервис». Краткое: ООО ТД «Новосибирск-Восток-Сервис».
- 1.2. Юридический адрес: 630039, Новосибирская обл, Городской округ город Новосибирск, Новосибирск г, Никитина ул, дом 112А, этаж 1, помещение 48
- 1.3. Фактический адрес совпадает с юридическим.
- 1.4. Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Новосибирск-Восток-Сервис» путем преобразования из ЗАО ТД «Новосибирск-Восток-Сервис» 27.07.2015г.
- 1.5. Учредителем Общества с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Новосибирск-Восток-Сервис» является Закрытое акционерное общество «Перспектива» ИНН 7722276410
- 1.6. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб.
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.8. ООО ТД «Новосибирск-Восток-Сервис» на 31.12.2022г. имеет 2 обособленных подразделения (оптово-розничные магазины).
- 1.9. Руководство возложено на Мухометчина А.В. сроком на 1 год Решением Единственного акционера ЗАО «Перспектива» от 04 марта 2022 года
- 1.10. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Местонахождение, почтовый адрес	Характер связанности и аффилированности	Дата возникновения связанности сторон	Операции со связанными сторонами
1	ЗАО «Перспектива»	141100, Московская область, город Щёлково, площадь Ленина, дом 5, этаж 7, оф. №704/1	Учредитель	11.04.2003г.	Выплата дивидендов

### 2 Основные элементы учетной политики

- 2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
- 2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством Главного бухгалтера
- 2.1.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с Классификацией, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.
- 2.1.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.4 Малоценные объекты основных средств, стоимостью менее 100 000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.5 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.6. При списании, оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.
- 2.1.7 Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
- 2.1.8 В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, стандарт ФСБУ 5/2019 применяется.
- 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.
- 2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
- 2.2.2. Налог на прибыль в Региональный бюджет по обособленным подразделениям не распределяется.
- 2.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным методом.

2.2.4. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

### 3 Финансово - хозяйственная деятельность организации

Основным видом деятельности организации является оптовая и розничная торговля спецодеждой.

3.1. Выручка от продаж за отчетный период 285 075 тыс. рублей

3.1.1 Прочие доходы 2 117 тыс. рублей. В том числе:

- 2000 - продажа автомобиля;
- 50 тыс. рублей - излишки товаров;
- 25 тыс. - страховая выплата;
- 15 тыс. рублей - безнадежная кредиторская задолженность;
- 27 тыс. - прочие доходы.

3.1.2. Себестоимость проданного товара 214 072 тыс. рублей.

3.1.3. Коммерческие расходы 65 323 тыс. рублей.

3.1.4. Прочие расходы 1 958 тыс. рублей. В том числе:

- 685 тыс. - расходы на корпоративные мероприятия
- 493 тыс. рублей – компенсационные выплаты свыше нормы
- 243 тыс. руб. – штрафы за нарушение договорных обязательств.
- 191 тыс. рублей - услуги банка

3.1.5. Проценты к уплате (по собственным векселям) 1 150 тыс. рублей.

3.1.6. Проценты по арендным обязательствам 2081 тыс.

3.1.7.

#### Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2074	2 992
Расходы на оплату труда	5620	30 438	25 052
Отчисления на социальные нужды	5630	8 593	7416
Амортизация	5640	11 799	2104
Прочие затраты	5650	12 419	22 522
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	65 323	60 086
Изменение остатков: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 800	3 800

Расходы на оплату труда включают суммы отчислений в резерв на оплату предстоящих отпусков: 2493,4 тыс. руб. за 2022г. Сумма отчислений на социальные нужды включает в себя сумму отчислений в резерв на оплату предстоящих отпусков: 753 тыс. руб. за 2022г.

Активная часть баланса включает в себя следующие основные показатели:

3.1.7. Нематериальных активов и Финансовых вложений на 31.12.2022 г. нет.

3.2.1. В 2022 г. Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018. В связи с упрощенным переходом на 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» входящее сальдо по данным за 2021 год в отчетности за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств по договорам лизинга на начало отчетного периода за счет нераспределенной прибыли.

Остаточная стоимость ОС на 01.01.2022г. составила 11 243 тыс. рублей, из них 422 тыс. - корректировка стоимости ППА по договорам лизинга до справедливой за счет нераспределенной прибыли. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022г. составила 22 550 тыс. рублей.

3.2.2. Затраты в незавершенном производстве (затраты на транспортные расходы, не включенные в стоимость проданных товаров) на 31 декабря 2022г. – 694 тыс. рублей.

## 3.2.3.

**Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	818	3288	(2769)	-	1337
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	766	3247	(2717)	-	1296
резерв под снижение стоимости запасов	5702	52	41	(52)		41

3.2.4. Стоимость запасов на 01.01.2022г. составляет 32 326 тыс. руб., в том числе товары для перепродажи 31 368 тыс. руб. Стоимость запасов на 31.12.2022г. составляет 28 422 тыс. руб., в том числе товары для перепродажи 27 742 тыс. руб.

Согласно ФСБУ 5/2019 на 31.12.2022 создан резерв под обесценение запасов на сумму 41 тыс. рублей, на товары, количество дней хранения которых с даты принятия к учету превышает 730 дней.

3.2.5 Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2022 составила 12 997 тыс. руб. на 31 декабря 2022 года 16 999 тыс. руб. Из них покупатели и заказчики 15 133 тыс. рублей. Сомнительная дебиторская задолженность, по которой создан резерв на 31.12.2022г. в сумме 1 199 тыс. руб. числится на счете 63.

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 63 за 2022 г.**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
63		1 719 909,19	531 324,19	10 695,00		1 199 280,00
АЛЬЧАНЕЦ ООО		227 635,00				227 635,00
Артель старателей "Тал" ООО		960 950,00				960 950,00
СБМОСТ АО				10 695,00		10 695,00
СИБСТРОЙ АЛЬЯНС ООО		74 596,00	74 596,00			
СТРОЙЦЕНТР ООО		456 728,19	456 728,19			
<b>Итого</b>		<b>1 719 909,19</b>	<b>531 324,19</b>	<b>10 695,00</b>		<b>1 199 280,00</b>

3.2.6. Денежные средства на 31.12.2022 г. 6 690 тыс. рублей.

Пассивная часть баланса включает в себя следующие основные показатели:

3.2.7. Уставной капитал (10 тыс. рублей) и непокрытый убыток на 31.12.2022 (8 618 тыс. рублей)

3.2.8. 09.10.2018 с основным поставщиком заключено соглашение о новации обязательств путем выдачи процентных векселей на общую сумму 20 млн. рублей со сроком погашения не ранее 08.10.2021г. Сумма начисленных процентов составляет 5 991,7 тыс. руб.

3.2.9. Общая сумма кредиторской задолженности на 1 января 2022 года составила 43 551 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года –46 097 тыс. руб. Из них поставщики 31 693 тыс. руб.

3.2.10. Задолженность перед персоналом организации по оплате труда (1619 тыс. рублей), задолженность перед бюджетом (9 318 тыс. рублей) и внебюджетными фондами (841 тыс. рублей) является естественной и погашена в сроки, установленные законодательством.

**4. Социальные показатели**

	2022 г.	2021г.	изменения
1. Среднесписочная численность Работников (чел.)	31	37	-6
2. Затраты на оплату труда ( тыс .руб.)	27 915	23 095	4820
Затраты на оплату труда за счет резервов (тыс. руб.)	2 103	1 986	117
3. Сумма начисленных страховых взносов (тыс.руб.)	7 924	6826	1098

Страховые взносы, начисленные за счет резервов (тыс.руб.) 614 595 19

### 5. Собственный капитал общества

Сумма чистых активов (т. руб.) 2021г. 2022г.  
-10 442 -8 618 1824

Сумма чистых активов на начало 2022 года скорректирована на 543 тыс, из них 422 тыс.- корректировка стоимости ППА по договорам лизинга до справедливой, 121 тыс. -начисление процентов по договорам лизинга при переходе на ФСБУ 25/2018.

### 6. Налог на прибыль

#### Отложенный налоговый актив

Виды активов и обязательств	остаток на 01.01.2022	остаток на 31.12.2022	Изменение
Оценочные обязательства и резервы	163 702	267 374	103 672
Основные средства	90 688	424 384	333 696
Расходы будущих периодов	3 625 645	3 081 747	-543 898
Резервы сомнительных долгов	343 982	239 856	- 104 126
Итого	4 224 017	4 013 361	- 210 656

#### Отложенное налоговое обязательство

Виды активов и обязательств	остаток на 01.01.2022	остаток на 31.12.2022	Изменение
Основные средства	183 751	213 252	29 501
Итого	183 751	213 252	29 501

#### Постоянный налоговый расход

	постоянная разница	ставка налога на прибыль	ПНР
материальная помощь	14 896	20%	2 979
НДС	97 541	20%	19 508
Компенсационные выплаты свыше нормы	493 450	20%	98 690
Расходы на корпоративные мероприятия	685 453	20%	137 091
списание товара	21 055	20%	4 211
Итого	1 312 395	20%	262 479

#### Условный расход по налогу на прибыль

Прибыль БУ	ставка налога	условный расход по налогу на прибыль
2 607 887	20,00%	521 577

#### Текущий налог на прибыль

Прибыль НУ	ставка налога	текущий налог
2 719 492	20,00%	543 899

Главный бухгалтер



Анисимова Т.А.