



ООО «ДИГСАР»

Общество с ограниченной ответственностью «ДИГСАР»

ИНН 7453288206

89123109488 (гл.бухгалтер Чапаева Галина Юрьевна)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 г.

1. Бухгалтерский баланс

Структура активов по состоянию на 31.12.2022 сформирована следующими показателями:

1.1 Основные средства:

По состоянию на 31.12.2022 ООО «Дигсар» не имеет объектов основных средств.

В течение 2022 продан объект основного средства – автомобиль 2017 г.в.

1.2 Отложенные налоговые активы сформированы из отложенного налога на прибыль в размере 55 тыс.руб., сформированного из суммы убытка в налоговом учете за 2020 и 2021 год.

1.3 Запасы: по данной строке отражены запасы в виде товаров в пути, отгруженных в Турции, но не поступивших на территорию РФ (переход права собственности по договору с Поставщиком по дате выставления инвойса Поставщиком). Стоимость товаров составляет 12805 тыс.руб.

1.4 Дебиторская задолженность отражена в Балансе на общую сумму 3 856 тыс. руб.:

- авансы поставщикам товаров и услуг (в размере 949 тыс. руб., в т.ч. аванс за товар 930 тыс.руб.),

- аванс на таможне (в размере 2 894 тыс. руб.)

- переплата по транспортному налогу в бюджет (в размере 2 тыс. руб.)

- авансы в виде приобретенных прав пользования компьютерной программой (в размере 11 тыс. руб.)

1.5 Денежные средства: на счетах компании 2 234 тыс. руб. на 31.12.2022

Структура пассивов сформирована следующими показателями:

1.6 Уставный капитал в размере 10 тыс. руб.

1.7 Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2022 составила 784 тыс.руб.

В т.ч. за 2015 год убыток в размере 21 тыс.руб.

За 2016 год прибыль в размере 5200 тыс.руб.

За 2017 год прибыль в размере 1 445 тыс.руб.

В 2017 году компания начислила и выплатила дивиденды в размере 1 260 тыс. руб.

За 2018 год прибыль в размере 956 тыс.руб.

За 2019 год прибыль в размере 1268 тыс.руб. (с учетом корректировки прибыли за 2017 г.)

В 2019 году компания начислила и выплатила дивиденды в размере 2 840 тыс. руб.

В 2020 году компания начислила и выплатила дивиденды в размере 1 400 тыс.руб.

В 2020 году получен убыток в размере 354 тыс.руб.

В 2021 году получен убыток в размере 338 тыс.руб.

В 2022 году компания начислила и выплатила дивиденды в размере 200 тыс.руб.

В 2022 году получен убыток в размере 1672 тыс.руб.

1.8 Кредиторская задолженность в размере 4822 тыс.руб. сформирована суммой авансового платежа от Покупателей в размере 4752 тыс.руб. и суммой налога на прибыль за 4 квартал 2022, подлежащего уплате в 1 квартале 2023 года.

1.9 Заемные средства в размере 13 336 тыс.руб. сформированы из суммы долга по договору процентного займа, подлежащего погашению в течение 12 месяцев.

2. Отчет о финансовых результатах

2.1 Выручка

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	2022	2022	2021	2021	2020	
		Доходы (тыс. руб.)	Доходы (%)	Доходы (тыс. руб.)	Доходы (%)	Доходы (тыс. руб.)	Доходы (%)
46.69	оптовая торговля прочими машинами и оборудованием	-	-	-	-	-	-
	итого	-	-	-	-	-	-

ООО «Дигсар» в 2022 году не имело доходов по обычным видам деятельности.

2.2 Управленческие расходы за 2022 год составили 75 тыс.руб. и сформированы следующими статьями затрат:

Статья затрат	2022, руб.	2021, руб.	2020, руб.
Аренда помещения	21 900,00	43 800,00	43 800,00
Амортизация	-	11 052,22	33 158,16
Имущественные налоги	6 222,00	18 666,00	20 533,00
Страхование имущества	-	-	36 008,38
Нотариальное заверение	10 250,00	-	-
Оплата труда	17 710,00	102 120,00	217 120,00
Отправка корреспонденции	-	-	-
Программное обеспечение	10 200,00	6 741,67	6 969,54
Страховые взносы	5 313,00	30 636,00	50 248,50
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	35,42	204,24	434,24
Прочие расходы	3 333,33	200,00	2 400,00
Материальные расходы	-	37 408,33	-
Итого	74 964,74	250 829,06	410 671,82

По причине отсутствия доходов в 2022 году, компания стремится к снижению любых затрат для сокращения размера убытка. Снижение управленческих затрат обусловлено снижением затрат на аренду (отказ от арендованного помещения), на автомобиль (продажа этого вида актива), оплату труда и соответственно снижением размера страховых взносов (часть периода сотрудники находились в отпуске без сохранения заработной платы).

2.3 Проценты к уплате составили 13 тыс.руб. – начислены по договорам полученного займа.

2.4 Прочие доходы в размере 1 558 тыс. руб. сформированы следующими показателями:

- безвозмездная помощь от единственного участника 698 тыс.руб.
- курсовые разницы 854 тыс.руб.
- продажа валюты 6 тыс.руб.

2.5 Прочие расходы в размере 3 002 тыс.руб. сформированы следующими показателями:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
услуги банка	78
не принимаемые расходы (списание по исполнительному документу, невостребованные платежи в бюджет более 3 лет, убыток от продажи авто)	2 923
прочие	1

2.6 Убыток за 2022 год составил 1532 тыс.руб.

2.7 Убыток с учетом отложенного налога на прибыль за 2022 год составил 1672 тыс.руб.

Главный бухгалтер

Чапаева Г.Ю.

Генеральный директор

Кочеткова О.Г.