Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Бухгалтерская отчетность составлена на основании действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об обществе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Золотой шар"

Место нахождения и почтовый адрес:

214031, Смоленская обл., Смоленск г/, Попова ул., дом № 40/2, пом..6

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества:

Дата государственной регистрации – 04.06.2008.
Орган, осуществивший государственную регистрацию – ИФНС РФ ПО г.Смоленску
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 67 №001561297.
Основной государственный регистрационный номер 1027700172158.
Идентификационный номер налогоплательщика 7706247210

Уставный капитал на 01.01.2022 г

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников.
Уставный капитал сформирован полностью.
Количество участников – 2.

Изменение уставного капитала общества за отчетный год

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

Информация о участниках общества по состоянию на 01.01.2022год:

№ п\п	Наименование акционера	% в уставном капитале
1.	ООО «Виктория»	95
2.	ООО «Проинвестлайн»	5

Информация о связанных лицах, операции со связанными сторонами:

Связанными лицами являются:
- генеральный директор Чухров Ю.О. .
- ООО «Виктория»

Никаких дополнительных выплат, кроме заработной платы Чухрову Ю.О. в сумме 2 086 тыс. руб. , связанным лицам не выплачивалось.

Операции в 2022г. с ООО «Виктория»:
В ноябре 2021г. ООО "Торговый дом "Золотой шар" получил долгосрочный займ в сумме 1 500 тыс. руб. и начислил проценты за пользование деньгами в сумме 112 тыс. руб.

Операции в 2021г. с ООО «Проинвестлайн» :
ООО «Проинвестлайн» были оказаны услуги по лицензионному договору №02ЛД от 09.02.2015г. на сумму 120 тыс. руб.

Информация об аудиторе общества:
С 2020г. не подлежит обязательному Аудиту.

Информация о списке участников общества:
Общество самостоятельно осуществляет ведение списка участников.

Социальные показатели

Показатель	**2021 год**	**2022 год**
Среднесписочная численность работников (чел.)	19	15
Фонд оплаты труда (тыс. руб.)	16 794	14 046

Структура органов управления общества:
Общее собрание участников.
Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.
К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества и он подотчетен Общему собранию участников.

Состав Ревизионной комиссии:
Ревизионная комиссия отсутствует.

Сведений о филиалах и представительствах общества по состоянию на конец отчетного периода: *нет.*

Основные виды деятельности общества
Согласно Уставу, Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. Основными направлениями деятельности являются:
- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
- Оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами ;
- Прочая оптовая торговля.

Общество арендует следующие объекты:
- по договору № 0320-ВЕА/21А от 01.10.2021г нежилое помещение с ООО « Вега АРС» по адресу: г.Москва , Алтуфьевское шоссе , д.37, стр.1 с 01.10.2021 по 31.08.2022 ;

- по договору № 0266-МЧТ/22А от 01.09.2022г нежилое помещение с ООО « Мечта » по адресу: г.Москва , Алтуфьевское шоссе , д.37, стр.1 с 01.09.2022 по 31.07.2023 ;

- по договору № 13/21 от 21.06.2021г нежилое помещение с ООО «Регент» по адресу: г.Смоленск , Попова ул. , д.40/2, пом. 6, с 21.06.2021 по 31.05.2022г.;

- по договору № 10/22 от 01.06.2022г нежилое помещение с ООО «Регент» по адресу: г.Смоленск , Попова ул. , д.40/2, пом. 6, с 21.06.2022 по 30.04.2023г.;

2. Учетная политика организации.

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «Торговый дом «Золотой шар» от 28 декабря 2012г. N 14/ТД «Об утверждении положения

учетной политики организации», последнее изменение в Приказ о внесении изменениями в учетную политику от 30 декабря 2021г. № 15/ТД.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Основные средства: Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Материально-производственные запасы: Оценка при списании МПЗ осуществляется по стоимости единицы запасов.

Финансовый результат текущей деятельности: Финансовый результат от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами организации за отчетный период.

Затраты по Коммерческим расходам признаются полностью в отчетном периоде.

Переоценка основных средств не производится.

В течение 2022 года в учетную политику существенные изменения не вносились

Применяет **общую систему налогообложения**.

С 01.04.2020г. на основании ст. 5 и 6 ФЗ 102-ФЗ по 31.12.2020г. применялся пониженный тариф по страховым взносам в отношении части выплат в пользу физического лица, определенного по итогам каждого календарного месяца как превышение над величиной МРОТ, установленного федеральным законом на начало расчетного периода.

Резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов в 2022г. не создавалось, в виду не существенного влияния их показателей на финансовые результаты.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы хозяйственной деятельности на конец отчетного периода отсутствуют.

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Согласно Федерального закона от 24.07.07 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» по установленным параметрам организация включена в реестр малого бизнеса и имеет возможность пользоваться различными льготами и мерами государственной поддержки. Данные привилегии установлены на федеральном, региональном и местном уровнях.

3. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2022 год.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год были использованы образцы форм, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.«О формах бухгалтерской отчетности организации».

В 2022г.воспользовались льготой для малых предприятий по сдаче упрощенной бухгалтерской отчетности в составе двух форм: бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

При этом детализацию показателей по статьям отчетов организация определяет самостоятельно (п. 3 Приказа N 66н).

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности, кроме отчета, составляемого за отчетный год, приведены данные за два года - отчетный и предшествующий отчетному (п. 10 ПБУ 4/99).
За 2022г. в структуре баланса произошли следующие изменения :

1.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы:
Изменения по стр. 1110 на 103 тыс. руб., связаны с начисленной амортизацией.
Основные средства:.
Изменения по стр. 1150 в сумме 225 тыс. руб.связаны с начисленной амортизацией.

11. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы:
«Запасы» по стр. 1210 увеличились на 4 855 тыс.руб., в том числе по «Товарам » стр. 12102 на 3 539 тыс.руб. , по «Товарам отгруженным» стр. 12101 на 1 316тыс.руб.
«Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» стр. 1220 на 224 тыс. руб., в том числе по стр.12201 «НДС по приобретенным материально-производственным запасам» на 224 тыс. руб.

По стр. 1230 «Дебиторская задолженность» уменьшилась на 34 193 тыс.руб. , в том числе по стр. 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» на 22 454 тыс.руб., по стр. 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на 11 452 тыс.руб., по стр. 12304 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» на 3 235 ыс. Руб., увеличение по стр. 12303 «Расчеты по налогам и сборам» на 212 тыс.руб. и стр. 12305 «Векселя полученные» на 2 736 тыс.руб.

По стр. 1250 « Денежные средства и денежные эквиваленты» увеличение на 7 371 тыс.руб. ,в том числе по стр. 12501 «Касса организации» на 25 тыс.руб. по стр. 12503 «Депозит краткосрочный» на 7 700 тыс.руб., уменьшение по стр. 12502 «Расчетные счета» на 304 тыс.руб.

111. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

По стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» убыток уменьшился на 648 тыс. руб., и составил 35 415 тыс. руб.

1V. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Изменения по стр. 1410 связаны с гашенением долгосрочных займов в сумме 1 500 тыс. руб.

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По стр. 1510 «Заемные средства» сумма составила 19 тыс. руб. по процентам по долгосрочным обязательствам.
По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» уменьшилась на 21 228 тыс.руб. , в т.ч.по стр. 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на 21 261тыс.руб , по стр. 15204 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» на 23 тыс. руб., по стр. 15205 «Расчеты с персоналом по оплате труда» на 272 тыс.руб. и увеличилась по стр. 15202 « Расчеты с покупателями подрядчиками» на 39 тыс. руб. по стр. 15203 «Расчеты по налогам и сборам» на 289тыс.руб.,
Существенная сумма Кредиторской задолженности составляют расчеты по договору выпуска векселей с АО «Спец-электронкомплект» сумма 39 045 тыс.руб. по договору купли-

продажи товара № 16/09-2019 от 16.09.2019г. и ЗАО «Рассекреченные технологии» сумма 45 000 тыс. руб. по договору купли-продажи товара № 01-РТД от 01.11.2013г.

4. Основные показатели и результаты финансово-хозяйственной деятельности общества

Объем реализации продукции, товаров, работ (услуг) по видам деятельности
Выручка от продажи за 2022 год составила 36 692 тыс.руб.

Структура выручки от продажи по видам деятельности

Показатель выручки	**2021 год**	**2022 год**	**Увеличение (+); снижение (-)**
1. Выручка внутри России	38 161	36 692	-1 469
Итого:	38 161	36 692	-1 469

Себестоимость в 2022 году составила 25 649 тыс.руб.
Коммерческие расходы в 2022 году увеличились по сравнению с 2021 годом на 2 138 тыс.руб. , и составили 27 640 тыс. руб.
Убыток от продаж составил 16 597 тыс.руб.
Проценты к получению 0 тыс.руб.
Проценты к оплате 180 тыс.руб.
Прочие доходы составили 35 443 тыс.руб., в том числе доходы в виде списания кредиторской задолженности 24 295 тыс.руб. и прочие внереализационные доходы 364 тыс.руб., доходы от возврата товара от покупателей, по отгрузке прошлых леи 10 784 тыс. руб.
Прочие расходы составили 13 609 тыс.руб. , в т.ч расходы на услуги банков 107 тыс.руб. , расходы в виде списания дебиторской задолженности 2 240 тыс.руб., прочие внереализационные расходы 414 тыс. руб., расходы от возврата товара от покупателя, отгрузка прошлых лет 10 848 тыс. руб.,
Общая сумма прибыли до налогообложения по балансу за 2022 год составила 5 057 тыс.руб.
Текущий налог на прибыль и иные обязательные платежи составили 502 тыс.руб.
Прочие расходы 3 907 тыс.руб.
Чистая прибыль 648 тыс.руб.

Сведения о размере чистых активов общества:

	2021 год	**2022 год**
1. Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	(36 063)	(35 415)
2. Уставный капитал (тыс. руб.)	10	10

Стоимость чистых активов меньше размера уставного капитала, что не соответствует положениям статьи 35 Федерального закона об акционерных обществах от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ.

Статус субъекта Малого и среднего предпринимательства – микропредприятие.
С 1.04.2020г. на основании Федерального Закона от 01.04.2020г. № 102-ФЗ была снижена ставка по страховым взносам с 30 до 15 процентов.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности на конец отчетного периода отсутствуют.

Перспективы развития Общества

В перспективе деятельность Общества будет сосредоточена на совершенствовании бизнес-процессов , контроле и управлении издержками, а также на построении политики поддержки потребительского спроса в отношении товаров ,совершенствовании отношений с клиентами. В связи с непрерывностью деятельности Общества в результате сложившейся ситуации в стране с распространением COVID-19. Общество не может оценить, как будут развиваться србытия с распространением коронавируса в России и как эти события окажут влияние на деятельность Общества в целом.

Генеральный директор
ООО"Торговый дом "Золотой шар": Чухров Ю.О.