

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «ТК «ОСНОВА» за 2022 год

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Торговая Компания «ОСНОВА»

Сокращенное наименование: ООО «ТК «ОСНОВА»

Юридический адрес: 115184 г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, дом 35 стр. 7-9, этаж 3, пом/ком 1/3 часть

Телефон: 8 (499) 678-3-678

Сведения об образовании юридического лица: ООО «ТК «ОСНОВА» зарегистрировано 19.07.2018 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

ИНН – 5005065674

КПП – 770501001

ОГРН – 1185022004012

Уставный капитал ООО «ТК «ОСНОВА» 50 000 000,00 (Пятьдесят миллионов) рублей. Оплачен полностью.

Правовое положение ООО «ТК «ОСНОВА» порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ТК «ОСНОВА» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТК «ОСНОВА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основными видами деятельности являются: оптовая торговля медикаментами, лекарственными препаратами, БАДами.

Учредителем является Илиев Альберт Русланович (100% в доле собственности в Уставном капитале после 24.05.2022 года). До 24.05.2022 года учредители:

- Мельник Татьяна Владимировна (20% в доле собственности в уставном капитале – 10 000 000,00 руб.)

- Илиев Альберт Русланович (80% в доле собственности в Уставном капитале – 40 000 000,00 руб.)

Информация об аффилированных лицах:

К связанным сторонам ООО «ТК «ОСНОВА» относится ООО «Московские Аптеки» (ОГРН 1220600004294, ИНН/КПП 0600005787 / 060001001), одним из участников которого является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ «ОСНОВА» (99,5% в доли собственности в Уставном капитале).

Среднегодовая численность работающих сотрудников за 2022 год: 65 человек.

Конечным бенефициаром является Илиев Альберт Русланович.

В 2022 году бенефициаром были осуществлены следующие финансовые операции:

1. Выкупил долю у второго учредителя по договору купли-продажи в размере 10 000 000,00 руб.
2. Предоставил займ в размере 18 000 000,00 руб.

Информация о собственности:

В 2022 году были приобретены следующие объекты в собственность:

1. Земельный участок площадью 6 216 кв.м по адресу: Московская обл., г. Одинцово, Южная промзона;
2. Складское здание площадью 2 226,2 кв.м. по адресу: Московская обл., Одинцовский район, г.п. Одинцово, г. Одинцово, ул. Полевая, д. 2
3. Земельный участок площадью 982,8 кв. м по адресу: Чеченская Республика, Ленинский район, г. Грозный, ул. Краснознаменная, д. 29/118.

Информация об арендованной собственности:

В 2022 году арендует нежилые помещения по адресу:

1. 143020, Московская обл., Одинцовский район, с/пос. Жаворонковское, д. Зайцево, Кокошкинское шоссе, дом 12 стр.2 площадью 3 196,91 кв.м., договор аренды №19А/06-22 от 07.06.2022 года.
2. 115184 г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, дом 35 стр. 7-9, этаж 3, пом/ком 1/3 часть площадью 239,6 кв.м по договору аренды № 330-БТ/А от 26.04.2022 года.
3. 115184, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, дом 35 стр. 7-9, этаж 3 площадью 358,0 кв. м по договору аренды № 418-БТ/А от 31.10.2022 года.
4. 115114, г. Москва, р-н Замоскворечье, Шлюзовая наб., д. 8 стр.1 площадью 9,4 кв.м. по договору субаренды № 92/2020/Шл от 24.05.2021 года, площадью 141,3 кв. м. по договору субаренды № 113/2020/Шл от 23.08.2021 года, площадью 55,2 кв.м по договору субаренды № 47/2020/Шл от 09.11.2020 года.
5. 111141, г. Москва, ул. Плеханова, д. 7, 4 этаж, пом. 1, ком. 23 площадью 24,5 кв.м по договору аренды № А-01-2020 от 01.12.2020 года.
6. 142143, Московская обл., г.о. Подольск, д. Валищево, 9-й км автомобильной дороги А-107 «Московское малое кольцо», 7а, пом. 4 (1-й этаж, пом. I № 77-84) площадью 243,8 кв.м по договору субаренды № СС-СА-519/20 от 13.01.2021 года.

Учетная политика:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом 2/25-05/22 от 25.05.2022 года.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Стоимость материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости;

Списание материальных запасов и товаров производится по методу средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Расшифровка показателей отчетности:

Дебиторская задолженность	На 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
Расчеты с покупателями	611 169 574,56	964 268 794,28	1 000 827 971,61
Расчеты с поставщиками	9 543 509,37	16 296 633,93	198 394 430,84
Расчеты по налогам и сборам	23 194 029,54	6 675 997,41	3 645,28
Расчеты по страховым взносам	139 681,99	1 000,00	1 195,60
Резерв по сомнительным долгам	-140 985 523,77		-172 423 984,09
Расчеты с прочими контрагентами	29 836 777,01	79 648 107,74	4 725 417,67
Расчеты с сотрудниками подотчетниками		2 359,34	56 106,06
ИТОГО:	532 898 048,70	1 066 892 892,70	1 031 584 782,97

Кредиторская задолженность	На 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
Расчеты с поставщиками	428 150 331,41	1 734 174 199,60	1 452 933 708,82
Расчеты с покупателями	18 526 312,30	18 048 672,60	57 467 503,90
Расчеты по налогам и сборам	1 082 304,00	2 009 432,11	3 699 031,26
Расчеты по страховым взносам		630 289,68	46 340,20
НДС с Авансов полученных	-1 287 603,65	-266 726,55	
Расчеты с сотрудниками и подотчетниками		1 358,10	0,05
Прочие расчеты с контрагентами	124 273 096,50	15 602 548,18	
ИТОГО:	570 744 440,56	1 770 199 773,72	1 514 146 584,23

Запасы	На 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
Медикаменты	221 549 486,84	1 017 244 619,74	507 797 533,70
Телефоны и очки	6 222 742,00	372,63	372,63
Материалы (транспортные услуги)	60 176,05		
ИТОГО:	227 832 404,89	1 017 244 992,37	507 797 906,33

Состав прочих расходов	2022 год	2021 год
Восстановление НДС	5 172,87	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	195 468,86	335 246,65
Госпошлина	187 308,00	57 574,00
Исправительные записи по операциям прошлых лет	166,67	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 358 575,64	1 382 205,81
Представительские расходы	369 410,40	926 128,50

Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	12,35	
Расходы на услуги банков	2 740 600,73	6 623 884,20
Прибыль (убыток) прошлых лет	54 866,39	
Комиссия по факторингу	150 783,34	
Курсовые разницы	12 932 869,53	11 284 340,95
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	335 283,74	
Списание материалов		42 438,11
Штрафы, пени, неустойки	2 207 085,99	30 135,08
Резерв по сомнительным долгам	140 984 523,77	60 319 577,36
Расходы прошлых лет	44 606,00	220 313,38
Списание выделенного НДС на прочие расходы	779 260,16	63 949,31
Утилизация	247 280,91	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3 420,01	5 050,20
Информационные услуги		5 450,00
ИТОГО:	162 596 695,36	81 296 293,55

Состав прочих доходов	2022 год	2021 год
Оприходование товаров по результатам инвентаризации (Управление торговлей)	487 783,04	211,64
Прибыль (убыток) прошлых лет	61 253,28	962,49
Курсовые разницы	8 554 805,41	11 229 113,54
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		0,75
Прочие внереализационные доходы (расходы)	30046,01	335 465,05
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0,06	
Резерв по сомнительным долгам		232 743 561,45
Списание задолженности		16 328,75
Доходы прошлых лет		119,09
Получение премии от поставщика	103 845 535,24	48 364 678,18
Штрафы, пени и неустойки		27 000,00
ИТОГО:	112 979 423,04	292 717 440,94

Выручка формируется в результате операций с внешними покупателями.

Выручка от продажи товаров (за минусом налога на добавленную стоимость) составила 6 300 060 330,84 рублей.

Налог на прибыль составил – 42 929 524,00 руб.

- текущий налог на прибыль – 44 127 486,00 руб.

- отложенный налог на прибыль – 1 197 962,00 руб.

Затраты на оплату труда основного управленческого персонала в 2022 году составили:

Заработная плата	11 429 709,44
------------------	---------------

Страховые взносы	3 307 155,66
ИТОГО:	14 736 865,10

В состав основного управленческого персонала входят: Руководители отделов, ведущий бухгалтер, старший юрист.

Информация о крупнейших покупателях:

ООО ТД Сириус ИНН 7811590931 – сумма реализации составила 2 241 636 тыс. руб., что составляет 32,0 % от общего объема продаж;

ООО БСС ИНН 7810687137 – сумма реализации составила 401 415 тыс. руб., что составляет 5,7% от общего объема продаж;

Акционерное общество "Центр внедрения "ПРОТЕК" ИНН 7724053916 – сумма реализации составила 436 136 тыс. руб., что составляет 6,2% от общего объема продаж

В 2022 году были совершены операции со связанными сторонами:

ООО Московские Аптеки:

по договорам субаренды нежилого помещения (сч. 76) от 24.11.2022 года на сумму: 5 863 479,69 рублей

Сальдо взаиморасчетов с ООО Московские Аптеки на конец отчетного периода составляет: 4 663 479,69 рублей - формирует дебиторскую задолженность Общества

Состав расходов по обычному виду деятельности:

Вид затрат	2022 год (тыс. руб.)
Себестоимость товаров	5 766 510
Расходы на оплату труда	34 577
Расходы на взносы	10 195
Аренда помещения	16 097
Аренда транспортного средства	691
Информационные, консультационные, маркетинговые услуги	14 126
Командировочные расходы, материальные, медицинские, почтовые	7 110
Ответ. хранение товара	3 222
Прочие расходы	2 647
Транспортные расходы	5 703
ИТОГО:	5 860 878

События после отчетной даты: признание фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Информация по кредитам, действующим и полученным в 2022 году:

Банк	номер договора	Сумма начисленных процентов за год	остаток долга на 31.12.2022	Срок погашения
Промсвязьбанк	100-0166-21-3-0	37 823 078,57		2022 год
Московский филиал Росбанк ПАО	MOS/OVR/02603/22-10/10/2022	865 612,73	24 445 392,99	2023 год
ИТОГО			24 445 392,99	

В 2022 году был создан резерв по сомнительным долгам:

Сальдо на начало	Дебет	Кредит	Остаток на конец
0,00	335 624731,10	476 610 254,87	140 985 523,77

В 2022 году был создан резерв по отпускам:

Сальдо на начало	Дебет	Кредит	Остаток на конец
829 361,30	969 787,05	1 377 729,89	1 237 304,14

В 2022 году были следующие судебные разбирательства:

Номер дела	Размер требований	Истец	Ответчик	Результат
A40-244033/2022	7 013 349,20	ООО «ТК «Основа»	ООО «ЭРКАФАРМ СЕВЕРО-ЗАПАД» (ИНН 7802611649)	Решением от 10.02.2023 исковые требования полностью удовлетворены. Срок апелляционного обжалования не истек.
A40-245104/2022	Неимущественные требования	ООО «ТК «Основа»	1. ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» (ИНН 7744000912); 2. Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Московской области (ИНН 7727270299)	Резолютивная часть решения объявлена 20.02.2023. Кредитный договор № 100-0166-21-3-0 от 27.10.2021, договор ипотеки № СК-2/100-0166-21-3-0 от 27.10.2021, признаны

				прекращенными. В остальной части иска отказано. Срок апелляционного обжалования не истек.
A40- 272932/2022	Неимущественные требования	ООО «ТК «Основа»	1. ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» (ИНН 7744000912); 2. Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Московской области (ИНН 7727270299)	Предварительное с/з 21.03.2023 в 14:20
A40- 25158/2023	31 237 274,10	ООО «ТК «Основа»	ООО «А-ФАРМ» (ИНН 7708124366)	Предварительное с/з 05.04.2023 в 15:30
A40- 28597/2023	95 162 795,08	ООО «ТК «Основа»	ООО ТД «Сириус» (ИНН 7811590931)	Собеседование со сторонами и проведение предварительного с/з 22.03.2023 в 14:45
A40- 35587/2023	6 876 986,21	ООО «ТК «Основа»	ООО «КОСМОФАРМ» (ИНН 7718599175)	с/з 11.04.2023 в 15:15
A40- 41953/2023	1 837 860,00	ООО «ТК «Основа»	ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «РЕГИОНАЛЬНОЕ АГРОПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ» (ИНН 5032073890)	с/з 12.04.2023 в 11:00

Генеральный директор



Илиев А.Р.