

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «Гелорес»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО «Гелорес»** за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 111024, Российская Федерация, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, улица Авиамоторная, дом 12, помещение 14/15

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности 46.72.23 Торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами

Численность работающих на 31 декабря 2022 г. сотрудников Общества составила 12 человек.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Зимнин Сергей Владимирович	Генеральный директор

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «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 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета.

Лимит стоимости основных средств составляет 100 т.р.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) 10% (п. 10 ФСБУ 6/2020)

Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь п. 8,9 ФСБУ 6/2020.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Материалы для управленческих нужд, списываются сразу в расходы.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включать в состав расходов на продажу.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не использовать.

Единицей запасов является номенклатурный номер:

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Финансовая и операционная аренда

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018)

Дебиторская задолженность

Выявление сомнительной дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Доходы

Доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров. (Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы", в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами организации.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет процентов по займам и кредитам.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб. (Основание: п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

(Основание: п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 7 МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009)

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

Доллар США 70,3375 рублей;

Евро 75,6553 рублей.

Изменение учетной политики

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - альтернативный (п.49 ФСБУ 6/2020) с 01.01.2022 г.;

Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный (п.26 ФСБУ 26/2020) с 01.01.2022 г.;

Порядок перехода на применение ФСБУ 25/2018 – перспективный (для арендатора) с 01.01.2022 г.

В связи с изменением учетной политики в отношении способа учета основных средств в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», величина остатков счетов 02,

84 на 31 декабря 2021 и 2022 гг., если бы в предыдущие периоды для учета применялся бы метод составила (пример):

Изменение в учетной политике и его причины	Статья баланса	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2021 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2021 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2021 г. (после пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2022 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2022 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2022 г. (после пересчета)
Изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	1150	3	1155	1152	54	2232	2178
Изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	1370	3	40 588	40 585	54	135 332	135 278

В 2022 году ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется в связи с отсутствием объектов аренды, соответствующих критериям долгосрочной аренды.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2022 году Общество понесло затраты, связанные с модернизацией торговых процессов, в частности, с повышением эффективности продаж.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. стоимость финансовых вложений составила 10 тыс. р.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствуют. (31 декабря 2021 г.: отсутствуют, 31 декабря 2022 г.: отсутствуют) (п. 45 ФСБУ 5/2019).

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	49 684	66 095	4 242
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	21	23	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	49 705	66 118	4 242

Денежные эквиваленты со сроком погашения менее 90 дней.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ПАО Сбербанк	6 000	09.01.2023 г.	5,17
АО «Альфа-Банк»	1 800	09.01.2023 г.	5,45
Итого депозитные вклады	7 800		

В 2022 году Общество направило на модернизацию торговых процессов 1 555 тыс. рублей.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2022 г.	2021 г.	2020 г.
--------------	---------	---------	---------

	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (см. Пояснение 4)	-	188	-	-	-	9
Итого	-	188	-	-	-	9

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2022 г.	10	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2021 г.	10	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2020 г.	10	-

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил: 100.

В 2022 году были произведено распределение прибыли за 2021 год в сумме 10 000 тыс. руб.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2022 г.		2021г.		2020 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	-	4 333	-	-	-	-
Прочие займы	-	3 650	-	3 650	-	3 650
Итого заемные средства	-	7 983	-	3 650	-	3 650

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2022 году составила 651 тыс. руб.

Долгосрчные заемные средства

Долгосрчные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2022 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
АО «Альфа-Банк»	4 333	4 333 тыс. руб.	14,95	22.02.2025	Без обеспечения
Итого кредиты	4 333	4 333			
Прочие займы	3 650	3 650 тыс. руб.	нет	31.12.2025	Без обеспечения
Итого заемные средства	3 650	3 650			

Ниже представлен график платежей по долгосрчным заемным средствам:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2022 год	2 318
2023 год	2 511
После 2023 года	2 333

Балансовая стоимость долгосрчных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Российские рубли	7 983	3 650	3 650
Итого	7 983	3 650	3 650

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска	Итого
31 декабря 2022 г.		

	Неиспользованные отпуска	Итого
Признано в отчетном периоде	708	708
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(274)	(274)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(354)	(354)

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные	80	-	-
Итого	80	-	-

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в первой половине 2023 года.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 461 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г. была выражена в рублях.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на прибыль	1 869	230	2 422
Налог на добавленную стоимость	9	-	29
Итого задолженность по налогам и сборам	1 878	230	2 451

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2022 г.	2021 г.
Материалы	84	62
Затраты на оплату труда	802	541
Отчисления на социальные нужды	148	105
Амортизационные отчисления	268	268
Расходы по доставке товара	-	184
Лицензионное вознаграждение	1 048	-
Рекламные расходы	2 703	-
Прочие затраты ¹	37	17
Итого коммерческие расходы	5 090	1 177

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2022 г.	2021 г.
Материалы	474	119
Затраты на оплату труда	5 989	1 716
Отчисления на социальные нужды	1 075	314
Амортизационные отчисления	206	111
Агентское вознаграждение	76	-
Аренда помещений	1 391	1 457
Информационно-консультационные услуги	989	807
Прочие расходы на персонал	95	38
Расходы на обязательный аудит	296	-
Расходы по бухгалтерскому обслуживанию	155	163
Расходы по обслуживанию программных продуктов	161	648
Прочие затраты ²	14	17
Итого управленческие расходы	10 921	5 390

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы :

Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	7	-
Активы, полученные безвозмездно	20	-
Курсовые разницы	11	27
Восстановление оценочных резервов в связи с	354	-

избыточностью или прекращением выполнения условий признания		
Прочие	2	-
Итого прочие доходы	394	27

Прочие расходы	2022 г.	2021 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	1 044	-
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	651	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	650	178
Курсовые разницы	13	184
Списание НДС, не подлежащего зачету в бюджет	167	-
Прочие	53	-
Итого прочие расходы	2 578	362

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ставка налога на прибыль 20%

Изменение ОНО за 2022 год представлено в таблице

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2022 г. в тыс. руб.						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77			21	21		1
Основные средства			21	21		
Оценочные обязательства и резервы				1		1
Итого			21	22		1

16. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ.

Бенефициарным владельцем ООО «Гелорес» является Зимнин Сергей Владимирович, ИНН 502403105444.

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В течение 2021 и 2022 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Должность управленческого персонала	Генеральный директор
-------------------------------------	----------------------

ФИО	Зимнин Сергей Владимирович	
Вид выплаты	2022 г.	2021 г.
Дивиденды	10 000	Отсутствуют
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	1 310	818
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	Отсутствуют	Отсутствуют
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	Отсутствуют	Отсутствуют
- иные долгосрочные вознаграждения.	Отсутствуют	Отсутствуют

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и условные активы в 2022 году отсутствуют.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.

События, произошедшие после отчетной даты отсутствуют.

20. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отчетность за 2022 год составлена исходя из принципов непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор

С. В. Зимнин

« 11 » февраля 2023 г.

