

**Пояснения**  
к бухгалтерскому балансу и отчёту  
о финансовых результатах за 2022 год  
ООО «Торговый Дизайн»

*1. Общие сведения.*

**Полное наименование** — Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дизайн»

**Сокращенное наименование** ООО «Торговый Дизайн»

**Юридический адрес** — 350047, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Академика Трубилина, дом 120

**регистрация** - Общество зарегистрировано ИФНС России №1 по г. Краснодару 05.12.2002 г., свидетельство серия 23 №000568610

**ОГРН** 1022301212669

**ИНН** 2308069714

**КПП**- 230801001

**Директор** Эксюзьян Татьяна Николаевна

**Главный бухгалтер** Промская Елена Николаевна

**Банковские реквизиты:**

- р/с 40702810800760005798 ПАО "Московский кредитный банк" г. Москва, к/с 30101810745250000659 БИК 044525659

- р/с 40702810730090100921 Краснодарское отделение №8619 ПАО «Сбербанк» г. Краснодар, к/с 3010181010000000602 БИК 040349602

- р/сч 40702810305800000383 Филиал "Центральный" банка ВТБ (ПАО) г. Москва, к/с 30101810145250000411 БИК 044525411

- р/сч 40702810701100028901 АО «Альфа-Банк» г. Москва, к/с 3010181020000000593, БИК 044525593

- р/сч 40702810912010618319 Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк» г.Москва, к/с 30101810445250000360, БИК 044525360

- р/сч 40702810400000103184 «Газпромбанк» (Акционерное общество) г.Москва, к/с 30101810200000000823, БИК 044525823

- спец. банковский счет 40702810230000024759 Краснодарское отделение №8619 ПАО «Сбербанк» г. Краснодар, к/с 3010181010000000602 БИК 040349602

**Средняя численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2022 составляет 40,7 человек и распределяется по отделам и службам:**

Структурные подразделения	численность
Администрация	8,4
Бухгалтерия	2,7
Отдел продаж запасных частей	1,2
Отдел продаж оборудования для пищевых производств	2,7
Отдел продаж для предприятий общественного питания	5,1
Отдел продаж для предприятий торговли	4,1
Отдел продаж посуды и расходных материалов	6,0
Склад	9,5
Тендерный отдел	1

Уставный капитал 10 000 руб.

Сведения об участниках общества и их долях в 2022 году:

Участники	Доля, %	Сумма, руб.
Будаговский Михаил Владимирович	100	10 000
Итого	100%	10 000

*2. Описание деятельности:*

**Основной вид деятельности:** Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и оборудования.

Для осуществления своей деятельности ООО «Торговый Дизайн» арендует четыре помещения:  
по адресу: г. Краснодар, ул. им. Академика Трубилина, 120 по договорам № 1-09/2020 от 01.09.2020 года и № 1-09/2022 от 01.09.2022 года с ИП Айриян Ю.С.

по адресу: г. Краснодар, ул. Красных Партизан, 4, по договору №008А/2022 от 01.01.2022 года с ОАО «Издательство «Советская Кубань».

по адресу: г. Сочи, ул. Пластунская, д. 81, по договору №17/2020 от 01.07.2020 года, с ИП Поляковой А.В. и договору № 1-08/2022 от 01.08.2022 и ИП Богданов И.В.

по адресу: г. Новороссийск, с. Цемдолина, ул. Ленина, дом 90 по договору №1-11/2019 от 20.11.2019 года с ИП Котанов Г.Ф

по адресу: г. Новороссийск, с. Цемдолина, ул. Ленина, дом 87-а по договорам № 13 от 01.01.2022 года и №3 от 01.12.2022 с ИП Крупий А.В.

### 3. Проведение инвентаризации

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	31.12.2022
Запасы	31.12.2022
Денежные средства	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2022
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2022

### 4. Основные элементы учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С Предприятие 8.2».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением в главе с главным бухгалтером.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Порядок перехода на ФСБУ 25/2018 – в соответствие с пунктом 50 ФСБУ 25/2018.

При выполнении условий, установленных п. 9, 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом (ППА).

При отпуске товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО

### 5. Сведения об отчетности.

#### *Расшифровки строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах*

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Существенных изменений, принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не произошло.

**Расшифровка строк бухгалтерского баланса**

Строка 1110 Нематериальные активы бухгалтерского баланса

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	за 2022г.	191	(191)	-	-	-	-	191	(191)
	за 2021г.	191	(191)	-	-	-	-	191	(191)
в том числе: Веб-сайт Краснодар, Сочи, Новороссийск	за 2022г.	191	(191)	-	-	-	-	191	(191)
	за 2021г.	191	(191)	-	-	-	-	191	(191)

Строка 1150 Основные средства бухгалтерского баланса

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	Выбыло объектов		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	1691	(1691)	252	-	-	(20)	1942	(1711)
	за 2021г.	1691	(1691)	-	-	-	-	1691	(1691)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	1302	(1302)	130	-	-	(7)	1432	(1309)
	за 2021г.	1302	(1302)	-	-	-	-	1302	(1302)
Другие виды основных средств	за 2022г.	253	(253)	122	-	-	(14)	376	(267)
	за 2021г.	253	(253)	-	-	-	-	253	(253)
Офисное оборудование	за 2022г.	40	(40)	-	-	-	-	40	(40)
	за 2021г.	40	(40)	-	-	-	-	40	(40)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	95	(95)	-	-	-	-	95	(95)
	за 2021г.	95	(95)	-	-	-	-	95	(95)



заказчиками									
Авансы выданные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	66426	-	110867	-	(66426)	-	-	110867
	за 2021г.	24346	-	66426	-	(24346)	-	-	66426
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	59112	-	98112	-	(59112)	-	-	98112
	за 2021г.	9405	-	59112	-	(9405)	-	-	59112
Авансы выданные	за 2022г.	6979	-	4731	-	(6979)	-	-	4731
	за 2021г.	4277	-	6979	-	(4277)	-	-	6979
Прочая	за 2022г.	334	-	8024	-	(334)	-	-	8024
	за 2021г.	10664	-	334	-	(10664)	-	-	334
Проценты по выданным займам	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2022г.	66426	-	110867	-	(66426)	-	-	110867
	за 2021г.	24346	-	66426	-	(24346)	-	-	66426

Наличие и движение кредиторской задолженности, задолженности по займам:  
Строка 1520 Кредиторская задолженность бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгов в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	67849	113653	-	(67849)	-	-	113653
	за 2021г.	22712	67849	-	(22712)	-	-	67849
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	16817	12584	-	(16817)	-	-	12854
	за 2021г.	6153	16817	-	(6153)	-	-	16817
авансы полученные	за 2022г.	40347	20862	-	(40347)	-	-	20862
	за 2021г.	15025	40347	-	(15025)	-	-	40347
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	1692	3915	-	(1692)	-	-	3915
	за 2021г.	1535	1692	-	(1535)	-	-	1692
прочая	за 2022г.	8993	76292	-	(8993)	-	-	76292
	за 2021г.	-	8993	-	-	-	-	8993
Итого	за 2022г.	67849	113653	-	(67849)	-	-	113653
	за 2021г.	22712	67849	-	(22712)	-	-	67849

**Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах**

К строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах:

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2021 год составила 65 985 тыс. руб., из них

Виды деятельности	За отчетный год
Агентское вознаграждение	33 747,7
Доставка	12 191,5
Коммисионное вознаграждение	820,4
Монтаж	9 772,7
Платный ремонт	12,5
Проектирование	15,0
Разгрузка, сборка и установка оборудования	53,3
Хранение	15,0
Реализация собственных товаров	9 357,1

К строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:

Себестоимость реализации товаров, работ, услуг за 2022 год составила 7 923,5 тыс. руб., из них

Виды деятельности	За отчетный год
Реализация собственных товаров (покупная стоимость реализованных товаров)	7 923,5

К строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Управленческие расходы в 2022 году составили 53 621,7 тыс. руб., из них:

Статьи	За отчетный год
доставка товара по рыночным ценам	3 781,2
Амортизация	53,5
аренда по рыночным ценам	7 948,3
Безопасность	10,0
Вода питьевая	65,1
вывоз мусора	56,0
интернет	197,5
информационно-консалтинговые услуги	853,1
Канцелярские расходы	195,8
Командировочные расходы	268,6
коммунальные расходы	1 318,3
Компенсация за исполыз. личного автотранспорта	45,7
мобильная связь	19,5
на другие нужды	22,4
не учитываемые в целях налогообложения	112,5
Обслуживание ККТ	66,6
обслуживание офисного оборудования	654,8
обучение персонала	42,8
основная заработная плата	21 390,9
Отчисления ФСС НС	37,1
офисное оборудование	11,6
охрана по рыночным ценам	227,8
погрузочно-разгрузочные работы	1 097,4
почтовые и курьерские расходы	61,8
программное обеспечение	788,5
производственное оборудование	50,3
Расходы на монтаж	8 622,6
Расходы на монтаж ОС	373,3
реклама	89,3
спецодежда	43,4
стационарная связь	174,7
Страхование	1,0
Страховые взносы	4 262,0

Хозяйственные расходы	665,0
Юридические расходы	12,3

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах:

Строка 2340	сумма руб.	НДС, руб.	Нетто-оценка, руб.
<b>Прочие доходы</b>			
Банковские % к получению	26,39		26,39
Оприходованы излишки товара на складе	149 095,94		149 095,94
Выручка от реализации излишков	260 083,20	43 347,26	216 735,94
Выручка от реализации материалов	756 805,00	126 134,20	630 670,80
Товары, полученные по мировому соглашению с ООО "Рест"	662 082,34		662 082,34
<b>Всего</b>	<b>1 828 092,87</b>	<b>169 481,46</b>	<b>1 658 611,41</b>
<b>Строка 2350</b>			0
<b>Прочие расходы</b>			0
Списана стоимость реализованных излишков	182 083,13	30 347,19	151 735,94
услуги банков	3 241 181,32		3 241 181,32
Стоимость реализованных материалов	642 389,32	126 134,20	516 255,12
Отражена стоимость реализованного товара, полученного по мировому соглашению с ООО "Рест"	56 202,00	13 000,00	43 202,00
НДС без СФ от поставщика (не принятый к НУ)	53 412,31		53 412,31
списана в расходы сумма непогашенной ДЗ ООО "Рест"	502 549,31		502 549,31
списана невозмещенная часть гос.пошлины ООО "Рест"	11 276,50		11 276,50
Штрафные санкции по договору с ФКУ "СКОУМТС МВД России" в УФК по Ростовской области	160 000,00		160 000,00
<b>Всего</b>	<b>4 849 093,89</b>	<b>169 418,39</b>	<b>4 679 612,50</b>

Затраты на производство (расходы на продажу) тыс.руб.

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	1 922	798
Расходы на оплату труда	21 391	17 798
Отчисления на социальные нужды	7 299	3 645
Амортизация	20	-
Прочие затраты		
Итого по элементам	53 621	34 574
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(179)	(486)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 442	34 088

#### 6. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны:

Будаговский Михаил Владимирович - участник с долей 100 %

Конечным бенефициаром общества является Будаговский Михаил Владимирович

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу в 2022 году составил 4 831 879,98 руб., НДФЛ 722 004,00 руб., страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний - 1 051 271,82 руб.

## 8. Непрерывность деятельности.

### Влияние геополитической ситуации, складывающейся с 2022 года на бухгалтерскую отчетность организации.

#### Влияние ограничений, связанных с коронавирусной инфекцией.

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В 2022 году общество не приостанавливало деятельность.

Организация осуществляла все защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у общества отсутствуют.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Сокращение штата в 2022 году место не имело.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателем договоров, заключенных с организацией.

Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоев в логистических цепочках.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что вышеизложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

## 9. Показатели и пояснения

### о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

#### Финансовые риски. Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	-	
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	0	
Изменение курса иностранных валют:	+	
- евро	+	
- доллар США	+	
- другая:	0	

**Кредитные риски**

<b>Факторы/ Виды предоставлен-ных заемных средств (обеспечений)</b>	<i>Предоставленные займы, тыс. руб.</i>	<i>Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.</i>	<i>Сомнительная дебитор-ская задолжен-ность, тыс. руб.</i>	<i>Выпущенные векселя, руб.</i>	<i>Предостав-ленные поручи-тельства, тыс. руб.</i>
<i>Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц</i>	-	-	-	-	-
<i>Наличие просроченной задолженности</i>	-	-	-	-	-
<i>Наличие обеспечения:</i>					
<i>- залог</i>	-	-	-	-	-
<i>- поручительство</i>	-	-	-	-	-
<i>- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)</i>	-	-	-	-	-
<i>- другое:</i>					
<i>Наличие неплатежеспособны х должников</i>	-	-	-	-	-
<i>Наличие недееспособных должников (физлиц)</i>	-	-	-	-	-

**Риски ликвидности**

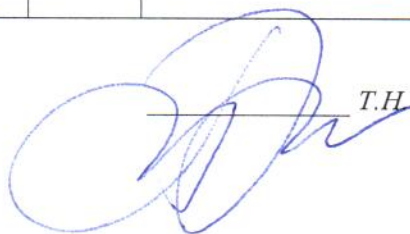
<b>Виды обязательств/ Сроки погашения</b>	<b>Наличие обязательств, срок погашения которых:</b>				
	<i>До 1 месяца, тыс. руб.</i>	<i>1-3 месяца, тыс. руб.</i>	<i>3 месяца – 1 год, тыс. руб.</i>	<i>1-3 года, тыс. руб.</i>	<i>Свыше 3 лет, тыс. руб.</i>
<i>Полученные кредиты</i>	-	-	-	-	-
<i>из них с обеспечением</i>	-	-	-	-	-
<i>Полученные займы</i>	-	-	-	-	-
<i>из них с обеспечением</i>	-	-	-	-	-
<i>Кредиторская задолженность</i>	11 404,6	60 926,1	17 417,3	-	-
<i>в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов</i>	-	-	-	-	-

**Другие виды рисков**

<b>Факторы</b>	<b>Наличие влияния Да +/ Нет -</b>	<b>Последствия влияния (кратко)</b>
<b>1. Правовые риски</b>		
<i>Изменение валютного регулирования</i>	+	<i>При изменении может повлиять на стоимость товара</i>
<i>Изменение таможенного регулирования</i>	+	<i>При изменении может повлиять на стоимость товара</i>
<i>Изменение налогового законодательства</i>	-	<i>Существенных изменений не предвидится</i>
<b>2. Страновые и региональные риски</b>		
<i>Изменение экономической ситуации</i>	-	<i>Не предвидится</i>

Изменение политической ситуации	-	Не предвидится
Возможные военные конфликты	-	Не предвидится
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	Не предвидится
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Не предвидится
<b>3. Репутационный риск</b>		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.		Качество товаров высокое
<b>4. Другие риски</b>		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Деятельность не лицензируется

Директор  
ООО «Торговый Дизайн»

  
Т.Н. Эксюзьян

