

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ РК-НХП»
ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ РК-НХП"
ОГРН 1217700394889 от 24 августа 2021 г., ИНН 7708398060 КПП 770801001

Налоговый орган: Инспекция ФНС России № 8 по г. Москве с 24 августа 2021 г.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ РК-НХП» составила:
за отчетный период 1 чел., за предыдущий отчетный период 3 чел.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества генеральным директором Огниовой Татьяной Юрьевной.

Место нахождения: 129090, г. Москва, пер Большой Балканский, 20 стр. 1, эт 2 ком 21

Вид деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (код по ОКВЭД 46.19)

Статус организации: коммерческая, действующая

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ)

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

№ п/п	Наименование	Величина доли	С какой даты
1.	ООО ГК "НАРОДНЫЕ ХУДОЖЕСТВЕННЫЕ ПРОМЫСЛЫ" (г. Москва)	50% (5 тыс. руб.)	24.08.2021
2.	ООО "РК-МЕДИА" (г. Москва)	40% (4 тыс. руб.)	24.08.2021
3	ООО "НАЦИОНАЛЬНЫЙ БРЕНД" (г. Москва)	10% (1 тыс. руб.)	24.08.2021

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ РК-НХП» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ РК-НХП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 применяются с 2022 года.

Способ перехода на новые ФСБУ перспективно.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют:

3.2. НИОКР

Наличие и движение результатов НИОКР в отчетном периоде не имеется:

3.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

В наличии основных средств нет.

В аренду ОС не сдавались

По состоянию на отчетную дату у организации не имеются объекты основных средств, полученные /переданные по договору лизинга.

3.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Балансовая стоимость запасов товарно-материальных ценностей на начало и конец отчетного периода и движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	2022	2021	Динамика +/-
Запасы	381	505	-124

В балансовой стоимости запасов, не имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге:

3.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2022 г., финансовых вложений организации отсутствуют.

3.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 359 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г. В кассе денежные средства отсутствуют

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

В учете отсутствуют активы и обязательства в иностранной валюте.

3.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	Динамика +/-
Дебиторская задолженность	346	465	-119

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

3.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	Динамика +-
Кредиторская задолженность	1699	1798	-99

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствует.

3.10. Налоги и сборы

Организация оплачивала в отчетном периоде налоги и взносы с заработной платы, а также НДС.

3.11. Кредиты и займы

Кредиты от банков Организация не получала:

На балансе имеется займ выданный учредителем в 2021 и 2022 году

В течение отчетного периода организация начислила процента по полученным кредитам и займам в размерах, установленных в условиях договора.

3.12. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2022 года в организации не сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 2 268 900 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «ТД НАЦИОНАЛЬНЫЙ БРЕНД» в сумме 2 268 900 рублей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

3.13. Информация по забалансовым счетам:

Информация об остатках по забалансовым счетам представлена в таблице, тыс. руб.

Наименование счета	Номер	Остаток на	Остаток на
	счета	31.12.2022	31.12.2021
Арендованные основные средства	1	102 025,00	0,00
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	2	532 386,00	0,00

3.14. Доходы

- Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	Динамика +-
Выручка	816	3092	-2276

3.15. Расходы

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	Динамика +/-
Себестоимость продаж	(500)	(1888)-	-1388
Коммерческие расходы	(242)	(140)	+102
Управленческие расходы	(1419)	(1963)	-544

3.16. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	Динамика +/-
Прочие расходы	(2270)	(1861)	+409

3.17. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	Динамика +/-
Отложенный налог на прибыль	352	552	-200

3.18. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался

3.19. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Организация получала займы, а также выдавала связанным сторонам

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО ГК НХП:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого признается связанным	Дата наступления основания
1	ООО ГК "НАРОДНЫЕ ХУДОЖЕСТВЕННЫЕ ПРОМЫСЛЫ" (г. Москва)	129090, г. Москва, пер. Большой Балканский, д. 20 стр. 1, эт 2 ком 20	Учредитель 50% (5 тыс. руб.)	24.08.2021
2	ООО "РК-МЕДИА" (г. Москва)	123610, г. Москва, наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 350АВ ком. 1.	Учредитель 40% (4 тыс. руб.)	24.08.2021
3	ООО "НАЦИОНАЛЬНЫЙ БРЕНД" (г. Москва)	101000, г. Москва, проезд Лубянский, 27/1 стр. 1, эт 5 каб 80	Учредитель 10% (1 тыс. руб.)	24.08.2021

3.20. Прекращаемая деятельность

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	Динамика +/-
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1758)	(2760)	-1002

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	Динамика +/-
Стоимость чистых активов	(3606)	(2199)	+1407

Общество считает, что в результате снижения стоимости чистых активов, права кредиторов не нарушаются.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с подготовленными планами общество в будущем планирует результаты деятельности: увеличение чистой прибыли и увеличение величины чистых активов.

ООО «ТД РК-НХП» не планирует прекращать деятельность в ближайшие 12 месяцев.

3.21. Реорганизация

Не планируется.

3.22. События после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции.

Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Организация не имеет договоров с иностранными контрагентами из недружественных стран; не предоставляет займы нерезидентам в иностранной валюте; не осуществляет вывоз и ввоз сырья и продукции в недружественные страны, работает на внутренний рынок.

Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности.

Общество продолжает свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4.1. Влияние пандемии коронавируса COVID-19

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила, что распространение нового коронавируса COVID-19 приняло характер пандемии. Правительство России включило коронавирус в перечень опасных заболеваний. В Обществе проводились меры, рекомендованные Роспотребнадзором (ограничение количества лиц, находящихся на рабочих местах, самоизоляция

работников возраста 65+, перевод на удаленную работу сотрудников, чьи должностные обязанности позволяют это сделать, проведение санитарно-противоэпидемиологических (профилактических) мероприятий).

Работа в период пандемии не приостанавливалась.

Ситуация, сложившаяся в 2020 - 2022 гг. и обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не отразилась существенным образом на объемах оказываемых услуг, на выручке и финансовых результатах за 2022 год.

Общество не осуществляет деятельность в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Общество оценивает ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную и считает, что в ближайшее время вероятность возникновения негативных изменений минимальная.

Генеральный директор ООО «ТД РК-НХП» Огникова Т.Ю.

Дата 27.03.2023 год