

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «БТК» за 2022 год

I ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "БТК" зарегистрировано 05.08.2008 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, серия 78 № 006956403.
ОГРН 1089847306251. ИНН 7810525601.

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью "БТК".

Юридический адрес: РФ, 198095, Санкт-Петербург г, Митрофаньевское шоссе, д. 2, кор. 7, лит А, этаж 3, пом 218, каб 321

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «БТК» является управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

На настоящий момент Организация имеет 0 филиалов.

На настоящий момент Организация имеет 0 обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 1 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. Функции единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Общества – Семенов Юрий Павлович.

Генеральный директор:

Иванов Константин Игоревич – с 01.01.2022 по 08.04.2022.
Поршнев Альберт Викторович – с 09.04.2022 по 30.06.2022.
Семенов Юрий Павлович – с 01.07.2022 по настоящее время.

Функции Главного бухгалтера исполняет Генеральный директор.

Учредителями Общества «БТК» по состоянию на 31.12.2022 являются:

1. АО "ДИКСИ Юг", которое владеет 46% акций Общества
2. ООО "ПиК", которое владеет 29% акций Общества
3. Шапин Сергей Александрович, который владеет 25% акций Общества

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

В 2022г. изменение размера уставного капитала ООО «БТК» не производилось.
Резервный капитал Общество не создавало.

2. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества "БТК" за 2022 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Планом счетов

2.2. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Общество "БТК" будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение Общества "БТК" и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях

3.1. Основные средства

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 40 000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, а также права пользования активами, капитальные ремонты и техобслуживания /техосмотры объектов основных средств с периодичностью проведения более 1 года.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет не более 40 000 рублей включается в состав запасов.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости (в соответствии с п. 15 ФСБУ 6/2020 не проводилась. Амортизация основных

средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается Обществом "БТК" самостоятельно, исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и период контроля над активом. Для объектов нематериальных активов, создаваемых организацией самостоятельно или приобретаемых у разработчиков (правообладателей) без указания в договоре срока полезного использования соответствующего объекта, срок полезного использования устанавливается равным десяти годам.

Амортизация нематериальных активов начисляется в бухгалтерском учете линейным способом по нормам, исходя из срока полезного использования.

Переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Оценка выбывающих финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы.

В бухгалтерском учете по финансовым вложениям, по которым наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости, создается резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка на обесценение производится ежегодно (на конец года) при наличии признаков обесценения.

Долгосрочные финансовые вложения в период (квартал), когда до срока погашения (окончания обращения) остается менее 12 месяцев, подлежат переводу в состав краткосрочных.

3.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасами являются материалы, товары, готовая продукция, готовая продукция и товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по методу ФИФО. Товары, списываемые на продажу, а также выбывающие иным путем, оцениваются по методу ФИФО.

3.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их списания:

по статье 1190 "Прочие внеоборотные активы" если период их списания больше 12 месяцев:

- 97.04.02 - Расходы на покупку прав аренды(срок спис >12 мес);
- 97.05.02 - Расходы на покупку прав аренды(срок спис >12 мес)
- 97.06.02 - Расходы по привлечению кредитов и займов (срок спис >12 мес)

по статье 1260 "Прочие оборотные активы" если их срок списания не превышает 12 месяцев:

- 97.04.01- Расходы на покупку прав аренды (срок спис <12 мес)

- 97.05.01- Иные проч расх, подл равномерному списанию (срок спис <12 м)
- 97.06.01- Расходы по привлечению кредитов и займов(срок спис <12 м)
по статье 1230 "Дебиторская задолженность":
- 97.03.01 - Расходы на лицензирование (срок спис <12 мес)
- 97.03.02 - Страховые премии, уплаченные по дог страх(срок спис >12 мес)

Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

3.6. Коммерческие расходы

Расходы на транспортировку не учитываются в составе расходов на продажу, поскольку включаются в стоимость товара.

3.7. Кредиты и займы полученные

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств в момент их фактической передачи (п.2 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются в расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

Задолженность по кредитам (займам), носящая долгосрочный характер, в период (квартал), когда до срока погашения остается менее 12 месяцев, подлежит переводу в состав краткосрочной.

3.8. Признание доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от розничной реализации товаров, оптовой реализации товаров, прочей реализации (в том числе выручку от предоставления в аренду имущества Общества, реализации услуг и т.д.). Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации финансовых вложений (ценных бумаг), доходы от реализации основных средств и запасов Общества (за исключением товаров), доходы от аренды имущества.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

При вводе в эксплуатацию основных средств в налоговом учете применяется амортизационная премия, предусмотренная п. 9 ст. 258 НК РФ.

3.9. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Резервы по сомнительным долгам (РСД) в Обществе формируется ежеквартально.

Формирование РСД производится по состоянию на последний день отчетного квартала - на основе данных регистров бухгалтерского учета и экспертной оценки вероятности непогашения задолженности ответственного структурного подразделения Организации.

Сомнительной признается задолженность со сроком образования свыше 365 дней.

Задолженность, носящая долгосрочный характер, в период (квартал), когда до срока погашения остается менее 12 месяцев, подлежит переводу в состав краткосрочной.

3.10. Учет резервов предстоящих расходов

Ежемесячно на последнюю дату месяца в Организации создается резерв под будущие

выплаты отпускных и резерв суммы страховых взносов по неиспользованным отпускам. Неиспользованная сумма резерва ежемесячно сторнируется и начисляется вновь по результатам проведенной оценки.

Ежемесячно на последнюю дату месяца в Организации создаются резервы под будущие выплаты по премиям (ежемесячной, квартальной и вознаграждениям по итогам работы за год) и резервы по суммам страховых взносов по указанным премиям. Суммы резервов ежемесячно сторнируются и начисляется вновь по результатам произведенных расчетов. Расходы на формирование резервов относятся к расходам по обычным видам деятельности.

3.11. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

у Организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Организация не может избежать:

- уменьшение экономических выгод Организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности в целом, либо от отдельных видов или регионов ее деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежат проверке организацией в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

3.12. Учет денежных средств

При составлении отчета о движении денежных средств необходимо руководствоваться Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011). В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. К денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования)
- векселя банков (с наивысшими кредитными рейтингами) со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»).

В соответствии с пунктом 16 подпунктом б) ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

3.13. Изменения в учетной политике

В отчетном году в учетную политику Общества по сравнению с прошлым отчетным периодом вносились изменения на основании ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, (ФСБУ 25/2018 – Обществом не применяется), ФСБУ 27/2021 перспективным методом.

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс (Баланс)

Детальная информация с расшифровкой строк баланса в сравнении с прошлыми периодами представлена в Табличной части Пояснений.

4.1.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

В 2022, 2021, 2020 гг. в составе нематериальных активов отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.

4.1.2. Основные средства (стр. 1130)

Основные средства на балансе у Общества, отсутствуют.

4.1.3. Прочие внеоборотные активы (стр.1170)

В 2022 году Общество незавершенных капитальных вложений не имело.

4.1.4. Запасы (стр. 1210)

В 2022 году Общество запасов не имело.

4.1.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации Общество отражает в составе дебиторской задолженности выданные беспроцентные займы, проценты по предоставленным займам. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также резервов по сомнительным долгам представлена в табличной части Пояснений раздел 2 "Дебиторская задолженность".

4.1.6. Денежные средства (стр.1250)

Информация о денежных средствах и их эквивалентах представлена в табличной части Пояснений раздел 1.

4.1.7. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240)

В 2022 году Общество финансовых вложений не имело.

4.1.8. Уставный капитал (стр. 1310)

Уставный капитал Организации по состоянию на 31.12.2022 г. составляет: 10 тыс. рублей.

4.1.9. Резервный капитал (стр. 1360)

Резервный капитал Организации по состоянию на 31.12.2022г. составляет 0 тыс. рублей. Изменений резервного капитала в 2022 году в сравнении с 2021 году в Организации не происходило.

4.1.10. Добавочный капитал (стр. 1350)

Добавочный капитал Организации по состоянию на 31.12.2022г. составляет 0 тыс. рублей.

Изменений резервного капитала в 2022 году в сравнении с 2021 году в Организации не происходило.

4.1.11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

В 2022 году Общество долгосрочных и краткосрочных займов не имело.

4.1.12. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Кредиторская задолженность представлена в табличной части Пояснений раздел 3 "Кредиторская задолженность".

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. Доходы (стр. 2110)

Информация о выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в табличной части Пояснений раздел 5.

4.2.1. Расходы (стр. 2120, 2210, 2220)

Расходы Общества в сравнении с 2021г. представлены в табличной части Пояснений раздел 6.

4.2.2. Прочие доходы (стр.2340) и расходы (стр. 2350)

Прочие доходы и расходы Общества представлены в табличной части Пояснений раздел 5,6.

4.2.3. Прибыль (убыток) (стр.2300)

Компанией за 2022 год получена прибыль до налогообложения в сумме 290 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2022г. составила 232 тыс. руб.

4.2.4. Налог на прибыль

Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил в 2022 году 58 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 0 тыс. руб.

Налог на прибыль Общества представлен в табличной части Пояснений раздел 7.

4.3. Отчет о движении денежных средств (ОДДС)

4.3.1 Порядок определения свернутого потока денежных средств по НДС

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 денежные потоки в виде косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Во исполнение п. 23 ПБУ 23/2011 порядок расчета свернутого потока денежных средств от НДС основан на ниже приведенных допущениях и заключается в следующем:

С учетом специфики деятельности предприятия (ритейлер на территории РФ), принципов непрерывности деятельности, отсутствия резкого изменения в направлении деятельности компании, а также отсутствия существенных изменений среды, в которой компания осуществляет свою деятельность, с достаточной уверенностью можно полагать, что денежные потоки по выплате (поступлению) денежных средств будут содержать сумму НДС в той же доле, что и сумма НДС, содержащаяся в сумме начисленной выручки (поступлений запасов, работ, услуг). Указанная доля в процентах является эффективной ставкой НДС, которая рассчитывается по покупателям и по поставщикам в отдельности.

Особенности отражения финансовых вложений по строкам Бухгалтерского баланса представлены ниже:

-краткосрочные депозиты сроком не более 3-х месяцев учитываются в составе денежных эквивалентов и отражаются по строке 1250.

-в составе краткосрочных финансовых вложений отражаются депозиты свыше 3-х и не менее 12 месяцев.

-в составе прочих внеоборотных активов отражаются финансовые вложения со сроком свыше 12 месяцев, строка 1170.

Общество не производит уплату процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов (ПБУ 15/2008), т.к. обособленных долговых обязательств на указанную деятельность не имеет.

В составе финансовых вложений не содержатся займы, выданные другим лицам (отражаются в составе дебиторской задолженности по строке 1230).

Свернутое отражение НДС в отчете о движении денежных средств обеспечивается применением косвенного (расчетного) способа выделения НДС по формуле:

- **НДСПокуп - НДСПост - НДСБюдж + НДСВозм = Прочие поступления / платежи, где:**
- **НДСПокуп - суммы НДС, поступившие от покупателей (заказчиков) товаров (работ, услуг) организации (строка 4111,4112);**
- **НДСПост - суммы НДС, уплаченные поставщикам организации (строка 4121);**
- **НДСБюдж - суммы НДС, начисленные по облагаемым операциям по реализации и фактически перечисленные в бюджет;**
- **НДСВозм - суммы НДС, возмещенные из бюджета (фактически поступившие на расчетный счет).**

Поскольку НДС может содержаться в платежах по текущей и по инвестиционной деятельности, необходимо **произвести расчёт сумм НДС**, полученной в составе поступлений от покупателей и заказчиков и перечисленной в составе платежей поставщикам и подрядчикам, **отдельно по текущей и по инвестиционной деятельности.**

Свернутый денежный поток по НДС отражен по строке 4129.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Информация об оценочных обязательствах представлена в табличной части Пояснений раздел 4.

6. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация по обеспечению обязательств в 2022г отсутствует.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ ОТ УЧАСТИЯ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЙ И РАСПРЕДЕЛЕНИИ ПРИБЫЛИ В 2022 ГОДУ

По состоянию на 2022 год у Общества отсутствуют дочерние компании. Общество в 2022 году не выплачивало дивиденды.

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

К связанным сторонам Общества "БТК" относятся компании, представленные в таблице:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
АО "ДИКСИ Юг"	Владение 46 % уставного капитала
ООО "Пик"	Владение 29 % уставного капитала
Шапин Сергей Александрович	Владение 25 % уставного капитала

Общество "БТК" не оценивает дебиторскую задолженность организаций, входящих в группу связанных сторон, в качестве сомнительной, в связи с чем резерв по сомнительным долгам по указанной дебиторской задолженности не создается.

Информация по видам связанных сторон представлена в табличной части Пояснений раздел 8.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу отражена в табличной части Пояснений раздел 8.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

Информация об объектах основных средств, числящихся за балансом, в т.ч. основных средств, полученных в аренду у Общества в 2022г отсутствует.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ДЛЯ ОРГАНИЗАЦИЙ-ЭМИТЕНТОВ ПУБЛИЧНО РАЗМЕЩАЕМЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ)

В 2022 году Организация не формирует отчетную информацию по сегментам.

11. УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В 2022 году Организация не осуществляла деятельность в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году у Организации не было операций по прекращению деятельности.

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО РЕОРГАНИЗАЦИИ

В 2022 году у Организации не было операций по реорганизации.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

15. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2022 году Организация не получала государственную помощь.

16. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 2022 года Организация не осуществляла совместную деятельность.

17. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ


В течение 2022 года Организация не осуществляла затрат на освоение природных ресурсов.

18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На 31.12.2022г Общество не располагает информацией о рисках хозяйственной деятельности.

Руководитель

" 20 " марта 2023

 **Семенов Ю.П.**

II ТАБЛИЧНАЯ ЧАСТЬ

1. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о денежных средствах и их эквивалентах представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
В рублях, всего	33	5	74
в том числе:			
Касса	0	0	0
Расчетный счет	33	5	74
Переводы в пути			
Валютный счет			
Прочие денежные средства			

Дополнительная информация по денежным потокам отсутствует.

2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также резервов по сомнительным долгам представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		Перевод из долго в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ¹	Причитаемые проценты, штрафы и иные начисления ²	Показание	Списание на финансовый результат ³			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2022 год	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2021 год	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2022 год	1366	0	3915	0	(3727)	0	0	1554	0
	За 2021 год	1176	0	4922	0	(4732)	0	0	1366	0
в том числе: Послашки и подрядчики, авансы выданные	За 2022 год	2	0	11	0	(6)	0	0	7	0
	За 2021 год	1	0	19	0	(18)	0	0	2	0
в том числе: Покупатели и заказчики	За 2022 год	784	0	483	0	(444)	0	0	823	0
	За 2021 год	975	0	484	0	(675)	0	0	784	0
в том числе: Расчеты с дебиторами и кредиторами	За 2022 год	580	0	3421	0	(3277)	0	0	724	0
	За 2021 год	200	0	4419	0	(4039)	0	0	580	0
Итого	За 2022 год	1366	0	3915	0	(3727)	0	0	1554	0
	За 2021 год	1176	0	4922	0	(4732)	0	0	1366	0

Информация о просроченной дебиторской задолженности отсутствует.

¹ Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

² Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

³ Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ¹	Приквашенные проценты, штрафы и иные начисления ²	Погашение	Списание на финансовый результат ³		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2022 год	0	0	0	0	0	0	
	За 2021 год	0	0	0	0	0	0	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2022 год	292	5337	0 (5348)	0	0	281	
	За 2021 год	446	5336	0 (5490)	0	0	292	
в том числе: Поставщики и подрядчики	За 2022 год	0	4277	0 (4277)	0	0	0	
	За 2021 год	0	4264	0 (4264)	0	0	0	
в том числе: Расчеты с дебиторами и кредиторами	За 2022 год	255	860	0 (868)	0	0	247	
	За 2021 год	409	851	0 (1005)	0	0	255	
в том числе: Налоги и сборы	За 2022 год	37	200	0 (203)	0	0	34	
	За 2021 год	37	221	0 (221)	0	0	37	
Итого	За 2022 год	292	5337	0 (5348)	0	0	281	
	За 2021 год	446	5336	0 (5490)	0	0	292	

Информация о просроченной кредиторской задолженности отсутствует.

¹ Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

² Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

³ Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	8	1	(8)	(-)	1
в том числе: Резервы на неиспользованный трудовой отпуск	8	1	(8)	(-)	1

5. ДОХОДЫ

Информация о выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Выручка - всего	403	403
в том числе:		
Агентское вознаграждение	403	403

Информация о прочих доходах представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Прочие доходы - всего	8	0
в том числе:		
Восстановление резервов	8	0

Информация о выручке, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

Из общей суммы выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями составила 0 %.

Прочие доходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибыли и убытков отсутствуют.

6. РАСХОДЫ

Информация о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Себестоимость продаж - всего	49	49
в том числе:		
Управленческие расходы	49	49

Информация о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг в разрезе элементов затрат представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	0	0
Расходы на оплату труда	33	19
Отчисления на социальные нужды	10	6
Амортизация	0	0
Прочие затраты	6	6
Итого по элементам	0	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	0	0

Информация о прочих расходах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Прочие расходы – всего	72	29
в том числе ¹ :		
Расходы на оплату услуг банков	72	29

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.) отсутствуют.

Прочие расходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков отсутствуют.

¹Приводится в разрезе видов прочих расходов, указанных в разд. 3.12 Положения Учетной политики для целей учета по РСБУ.

7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 сравнении с 2021 представлен следующим образом:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	58	69
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	-	-
Итого налог на прибыль (стр.2410)	58	69
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (стр.2530)		

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль отсутствует.

В. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация по видам связанных сторон представлена в таблице:

Наименование организации	Доля участия	Фактический адрес	ИНН	Основной вид деятельности
АО "ДИКСИ ВО"	46%	Московская обл., г. Подольск, ул. Моложавый, д. 32а	5036045205	Торговля розничная продовольственно-питьевыми продуктами, алкоголем наливным, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
ООО "Лакс"	29%	г. Санкт-Петербург, ул. Л. Брусиловский, д. 8, к. 1, кв. 418	7810034066	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Патрих Сергей Александрович	25%	-	781421046394	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Другие связанные стороны

Наименование организации	Юридический адрес	ИНН	Направленные деятельности
АО "Дикси Групп" в лице Генерального директора Семёнова Е.П.	123112, город Москва, 1-й Красногвардейский эт. д. 15, эт 7 комната 7.16.7.17	7704449540	Деятельность в области права
ДЕКХ ВОЛДИНС LTD	Алму Павлу 15, Коара Марс, Алиос Лырчаас, 1105, Никосия, Кипр	рег. номер BE 145105	Деятельность холдинговых компаний
Представительство компании с ограниченной ответственностью «ДИКСИ ХОЛДИНГ ЛИБИЯ» (Испр) г. Москва	г. Москва, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 7, комната 7.15	рег. номер ИЕ 145105	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
ООО «БТК»	г. Санкт-Петербург, шоссе Индустриальское, д. 2, к 7 литера А, этаж 3, пом. 218, каб. А321	7810325601	Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
ООО «Дикси Снежинск»	Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Висильева, д. 15	7423021163	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
ООО «ЮПТ»	г. Москва, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 7, комната 7.23	972963094	Деятельность розничных агентств
Magnit Stebnaya Azuma FE LLC	г. Тавакит, Мунабальский р-н, пр. Авер-теорин, 88А	369167892	Розничная торговля продуктами питания на территории Узбекистана
ООО «Белзла»	г. Красновар, ул. Солнечная, д. 15/5	рег. номер 1035754	Держатель акций, оказание услуг по техническому обслуживанию автомобилей компаний Группы
Stellatu Cosmetic GmbH	Давидбург, Цуг, Баарнраттрассе, 78	6827021696	Держатель нематериальных активов
АО «Тандер»	г. Красновар, ул. Келаваского, 185	3310034475	Базисная и оптовая торговля продуктовой питания
ООО «Гаспром Нефть»	г. Москва, Муниципальный округ Сокол, Волоколамское ш., д. 2, этаж 21, помех. 1, комн. 11	1743270954	Деятельность розничных агентств
ООО «Трихаус»	Белгородская область, Староскопский район, здание 23	312377997	Производство и оптовая торговля продуктами питания
ООО «Базис Альфа»	г. Красновар, ул. Солнечная, д. 15/4, пом. 85	2311340290	Производство и оптовая торговля продуктами питания
ООО «Аллегория Связист»	г. Красновар, ул. Солнечная, д. 15/3	231134684	Производство сырьевых материалов для Группы
ООО «Селена ИГА»	г. Красновар, ул. Солнечная, д. 15/3	231137158	Производство сырьевых материалов для Группы
ООО «Башинтер Кудани»	г. Красновар, ул. Солнечная, д. 15/4, этаж 6, пом. 13	2311229510	Производство продуктов питания для Группы
ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов»	г. Красновар, ул. Солнечная, д. 15/4	231122986	Производство продуктов питания для Группы
ООО «Каспий ИТ Лаб»	Республика Татарстан, Верхнеуслонский м. р-н, г. Учалы, ул. Урицкого, д. 7, офис 716	1635014352	Производство сырьевых материалов для Группы
ООО «Ильичев Фарма»	г. Красновар, ул. Солнечная, д. 15/4, литер 2, этаж 2, кабинет 2306/1	1782420243	Выявлены повлиять на осуществление фармацевтической деятельности
ООО «Исток на Дону»	Самарская обл. Ленинский р-н, с. Ковалево, ул. Ленина, 31А	4816008178	Производство сельскохозяйственной продукции для Группы
ООО «ИР-СИА»	г. Москва, ул. Горького, д. 35, стр. 12Б, литеры 2, офис 3-208	1784441384	Управление деятельностью
ООО «Уральская Компания Индустриальный парк Вольногор»	г. Красновар, ул. Солнечная, д. 15/4	2311209169	Управление производственными активами
ООО «Башинтер»	г. Красновар, ул. Солнечная, д. 15/5	2430601954	Прочие операции
ООО «БестТорг»	г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Аэропорт, ул. Чернышевского, д. 6/40, стр. А, пом. 3	1711266528	Резонанс торговля продуктами питания на территории Москвы и Московской области
ООО «ИПН»	г. Красновар, ул. Солнечная, д. 15/5	2311169514	Оказание услуг в сфере информационных технологий
ООО «Богородица-Алгоритм»	г. Красновар, ул. Солнечная, д. 15/5, этаж 4, пом. 25	2311147190	Исчерпные операции
ООО «КалистИнтер»	г. Красновар, ул. Солнечная, д. 15/5	1711502849	Поставка электроэнергии для объектов Группы

ООО «Буданский Кудлар» (до 13.09.2022г. ООО «ФРК»)	г. Краснодар, ул. Солнечная, д. 15/4	5031047897	Прочие операции
ООО «Растопл импорт»	г. Краснодар, ул. Солнечная, д. 15/5, литер В, этаж 1, ком. 3	2310105783	Импортные операции
ООО «Сельга»	г. Краснодар, ул. Солнечная, д. 15/5	2310053462	Оказание транспортных услуг компаниям Группы
ООО «Гандом»	г. Краснодар, ул. Солнечная, д. 15/5	5260161312	Сдача в аренду помещений
ООО «Д-холдинг»	г. Краснодар, ул. Солнечная, д. 15/4	2310053787	Промышленность и переработка продуктов питания для Группы
ООО «ЭЗ Золотая Ямал»	г. Краснодар, ул. Солнечная, д. 15/4	7826084060	Транспортный комплекс
Публичное акционерное общество «Малит»	г. Краснодар, ул. Солнечная, д. 15, к. 5	2306085038	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Общество с ограниченной ответственностью "ИИ Сайлайт"	г. Краснодар, ул. Солнечная, д. 15/5	2311281856	Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет
Общество с ограниченной ответственностью "Сигма Трейдиг"	Владарская область, г.о. Старославянский, д. 23	970662997	Торговля оптовая бумажной и обувной
Акционерное общество "Транс-К"	г. Краснодар, ул. Солнечная, д. 15/4, пом. 125	2311241134	Деятельность холдинговых компаний
Общество с ограниченной ответственностью "Мирфорт Инвест"	г. Москва, пер. Большой Саввинский, д. 10а, эт. 2, пом. 1, ком. 1	7733314668	Возврат в денежной форме
Общество с ограниченной ответственностью "Гастроном Продажи" (ликвидировано 26.10.2022)	г. Москва, в. Волоколамское, д. 2, этаж 24, пом. 1, ком. 19	774251007	Деятельность розничных агентств
Общество с ограниченной ответственностью "Надательский дом "Гастроном"	г. Москва, в. Волоколамское, д. 2, этаж 25, ком. 22	7734656828	Деятельность парижерская и предоставление услуг в этой области

Прочие аффилированные лица:
Дюшин Ян Галимов
Иванов Дмитрий Анатольевич
Свинов Юрий Павлович

Информация о связанных сторонах за 2022 г. представлена в таблице:

Информация	Группа связанных сторон	
	основное хозяйствующее общество	дочерние хозяйствующие общества
характер отношений	организация контролируется юридическим лицом	организация контролирует юридическое лицо
	организация контролируется юридическим лицом	организация и юридическое лицо контролируются или на них осуществляется значительное влияние (непосредственно или через третьих юридических лиц) одним и тем же физическим и (или) одним и тем же юридическим лицом (одной и той же группой лиц).
приобретение товаров, работ, услуг:		
продажа товаров, работ, услуг		
приобретение основных средств и других активов		
продажа основных средств и других активов:		
договы по имущественным и эксплуатационным услугам		4 288
предоставление имущества в аренду		
финансовые операции, включая предоставляемые займы		
передача в виде вклада в учреждение (секционные капиталы, вклады в имущество)		
агентские взаимоотношения		

Операции по завершению на конец отчетного периода

дебиторская задолженность, сумма	0	0	0
кредиторская задолженность, сумма	0	0	0
остатки списанной дебиторской задолженности	0	0	0

Информация о размере вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Сумма вознаграждений	Страновые взносы, начисленные за сумму вознаграждения	тыс. руб.
Управленческий персонал всего включая за отчетный период:	33	30	30
в том числе: включая труд за отчетный период:	33	30	30


 Семенов Ю.П.

«01» марта 2023

Генеральный директор Управляющей компании АО "ДИКСИ Групп"