

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

ООО «ФК ГРУПП»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФК ГУПП» (далее Общество) 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 127106, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д.27, помещение 1, офис 211
Основным видом деятельности в 2022 году являлась оптовая торговля высоковольтным оборудованием (код ОКВЭД 49.69 – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 4 человека.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные, долгосрочные)	Описание вида выплаченного вознаграждения
Коротаяева Анна Феликасимовна	Генеральный директор	580 тыс. руб.	Заработная плата

Настоящая отчетность была подписана 24.03.2022 года.

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. (с изменениями, действующими на дату составления отчетности), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2022 году существенных ошибок в бухгалтерской (финансовой отчетности) выявлено не было, исправления в отчетность не вносились.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31 декабря по годам (без учета амортизации)

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Объекты основных средств			
Офисное оборудование	688	510	510
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	49	49
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Транспортные средства	1500	1500	1500
Незавершенные капитальные вложения	2500	-	-
Итого	4688	2059	2059

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев).

Дебиторская задолженность	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Покупатели и поставщики	80 185	26 935	124 293
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1 892	3 213	30
Прочая дебиторская задолженность	13	27	6
Итого	82 090	30 175	124 329

6. 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	378	1 082	14 063
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев)	5 800	18 250	26 700
Итого денежные средства	6 178	19 332	40 763

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2022г. прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на комиссии по банковским гарантиям	-	1054	-	1 068	-	2 144
Прочие расходы, с длительным сроком списания на затраты	-	83	-	91	-	34
Итого	-	1 137	-	1 159	-	2 178

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2022 г.	20	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	10	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2021 г.	10	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2020 г.	10	-

100 % полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет: 20 тыс. руб.

В 2022 году выплата дивидендов не производилась.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года составляют - 20 000 тыс. руб.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв был создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников. Не использованный резерв по состоянию на 31 декабря 2022г. составляет на отчетную дату 599 тыс. руб. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев).

Кредиторская задолженность	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Покупатели и поставщики	60 084	32 058	101 518
Задолженность по налогам и сборам	7 219	239	3 005
Задолженность по оплате труда	461	-	50
Прочая кредиторская задолженность	1 402	-	-
Итого	69 166	32 297	10 4573

По состоянию на 31 декабря 2022 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2022 года прочие обязательства отсутствуют.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Отчетный год	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
2022	173 001	153 072	19 929
2021	284 176	231 339	52 837
2020	189 644	167 716	21 928

Расходы на продажу (коммерческие расходы) были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2022 г.	2021 г.
Материалы	408	356
Затраты на оплату труда	7 034	7 600
Отчисления на социальные нужды	1 316	1 384
Амортизационные отчисления	701	616
Прочие затраты	7 978	11 088
Итого коммерческие расходы	17 437	21 044

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	2 302	1 663
Прочие доходы	8	-
Итого прочие доходы	2 309	1 663

Прочие расходы	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	1 600	7 007
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	162	294
Прочие	258	236
Итого прочие расходы	2 020	7 537

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2022 г.	За 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	2 782	25 919
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(578)	(5 226)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	3 049	26 737
Ставка налога на прибыль	20	20
Налог на прибыль	(610)	(5 347)

	На 31.12.2022	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	125	2023
Сумма отложенного налогового обязательства	6	2023

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанной стороной является генеральный директор. В 2022 году генеральному директору была выплачена заработная плата в размере 580 тыс. руб.

17. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРАХ

Бенефициарными владельцами ООО «ФК ГРУПП» являются:

- Коротаева Анна Филикасимовна (50%), ИНН 771400963241;
- Халиков Якуб Мовладиевич (50%) ИНН 200960339847.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Обществом получены банковские гарантии для обеспечения своих обязательств по договорам поставки. На 31 декабря 2022 года размер обязательств по полученным и действующим гарантиям составляет 46 105,15 тыс. руб.

Существующие и потенциальные иски против Общества

В 2022 году Общество участвовало в арбитражных процессах в качестве Ответчика. Сумма удовлетворенных претензий составила 3 800 тыс. руб. В момент подписания отчетности претензии к Обществу отсутствуют. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 года не начислялся.

Угроза непрерывности деятельности отсутствует.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

(подпись)



А.Ф. Коротаева

(расшифровка подписи)

« 24 » _____ марта _____ 2023 г.