

Общество с ограниченной ответственностью

«Расселл»

125319, г. Москва, ул. Усиевича, д. 2, кв. 3

тел. 8 (495) 966-00-15, 966-00-45

ОГРН 1097746532146, ИНН/КПП 7714788340/771401001, Фактический адрес: 125167, г. Москва, Театральная аллея, д. 3, стр. 1, 2 этаж. Р/с 40702810338040023185, в ПАО "СБЕРБАНК", БИК 044525225, к/с 30101810400000000225.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

ООО «Расселл» ИНН 7714788340 КПП 771401001

Общество с ограниченной ответственностью «Расселл» (ОГРН 1097746532146)

Юридический адрес: 125319, г. Москва ул. Усиевича, дом 2, Кв. 3

Фактический адрес: 125319, г. Москва ул. Усиевича, дом 2, Кв. 3

Общество организовано в сентябре 2009 года.

Основным видом деятельности является оптовая торговля одеждой и обувью (ОКВЭД 46.42). Среднегодовая численность за 2022 год составила 21 человек.

Уставной капитал общества составляет 18 тыс. руб.

Учредителем Общества является физическое лицо, которому принадлежит 100% уставного капитала Общества.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Тихомирова Ольга Геннадьевна.

Основным видом деятельности ООО «Расселл» является продажа домашней обуви в ассортименте (женская, мужская, детская, подростковая).

Основными покупателями Общества являются сетевые магазины: ООО «ОКЕЙ», ОАО «Детский мир», ЗАО «ТАНДЕР», ЗАО «Торговый Дом

«Перекресток», ООО «Гиперглобус», ООО «Дикси Юг» и др. Поставки товаров осуществляются по Москве и в регионах РФ, экспорт в Беларусь,

Казахстан, Узбекистан.

За 2022 год:

Выручка от продаж товаров составила: 1 039 338 тыс. руб.;

Прочие доходы составил – 381 тыс. руб. в т.ч.

-Корректировка продаж – 381 тыс. руб.

Себестоимость проданного товара за период составила 727 247 тыс. руб.;

Коммерческие расходы Общества составили: 179 460 тыс. в т.ч.:

- Амортизация ОС – 269 тыс.
 - Аренда офиса и складских помещений – 8 243 тыс. руб.
 - Материалы для предпродажной подготовки товаров -2 510 тыс. руб.
 - ФОТ – 45 283 тыс. руб.
 - Страховые взносы с ФОТ – 7 318 тыс. руб.
 - Транспортные расходы – 22 605 тыс. руб.
 - Прочие коммерческие расходы – 93 232 тыс. руб.
- Прочие расходы:** Общества составили: 533 тыс. руб. в т.ч.
- услуги (комиссия)банков – 399 тыс. руб.
 - корректировка продаж – 134 тыс. руб.

Налог на прибыль в 2022 составил - 26 514 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества составила – 105 965 тыс. руб.

По итогам 2022 года отсутствует просроченная задолженность в бюджет разных уровней по налогам и сборам, штрафным санкциям.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса за 2022 год в тыс. руб.:

1.Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	264	532	388
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-

Запасы	1210	23 541	33 860	7 650
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	87	74	105
Дебиторская задолженность*	1230	462 333	467 161	327 162
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	74 991	7 763	9 826
Прочие оборотные активы	1260	30	10	-
ИТОГО активы	-	561 246	509 400	345 131

Пассивы				
Заемные средства Долгосрочные	1410	40 000	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства Долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства Долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	40 000	-
Кредиторская задолженность	1520	68 943	123 062	128 626
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	108 943	163 062	128 626
Стоимость чистых активов	-	452 303	346 338	216 505

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов: - В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

-В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

-Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
					Поступило				Выбыло объектов							
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	520	за 2022 г.	1 415	(883)	-	-	-	(269)	-	-	-	1 415	(1 151)			
	521		894	(506)	521	-	-	(377)	-	-	-	1 415	(883)			
в том числе: Офисное оборудование	520	за 2022 г.	1 415	(883)	-	-	-	(269)	-	-	-	1 415	(1 151)			
	521		894	(506)	521	-	-	(377)	-	-	-	1 415	(883)			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	523		0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:	522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	523		1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	1		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: Принтер KYOCERA FS-1060DN лазерный/12.01.21	5240	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021 г.	-	521	-	(521)	
	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021 г.	-	11	-	(11)	

Компьютер ASER/12.01.21	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Принтер лазерный HP Neverstor Laser	5252	за 2021 г.	-	28	-	(28)	-	-
	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Шкаф д/бумаг метал 2 дв.	5253	за 2021 г.	-	14	-	(14)	-	-
	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Монитор DELL/12.01.21	5254	за 2021 г.	-	18	-	(18)	-	-
	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Накопитель SSD	5255	за 2021 г.	-	7	-	(7)	-	-
	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook/28.01.2021	5256	за 2021 г.	-	12	-	(12)	-	-
	5247	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
МФУ лазерный KYOCERA M2040DN	5257	за 2021 г.	-	158	-	(158)	-	-
	5248	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook/24.12.2021	5258	за 2021 г.	-	35	-	(35)	-	-
	5249	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
ИБП/21.01.21	5259	за 2021 г.	-	75	-	(75)	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Графический планшет Pro Medium Wacom		за 2021 г.	-	7	-	(7)	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Облучатель рециркулятор		за 2021 г.	-	22	-	(22)	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple/11.02.2021		за 2021 г.	-	17	-	(17)	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	117	-	(117)	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результатестройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результатестройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	665	222	222

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (заполн и др.)	5286	-	-
	5287	-	-

Общество применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положенных стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором.
- Оценка необходимости признания Право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб. (п. 41 ФСБУ 25/2018).

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости и	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	33 860	-	33 860	949 325	(959 643)	-	-	X	23 541	-	23 541
	5420	за 2021 г.	7 650	-	7 650	1 049 312	(1 023 102)	-	-	X	33 860	-	33 860
в том числе:	5401	за 2022 г.	23	-	23	2 295	(2 318)	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2021 г.	-	-	-	6 080	(6 057)	-	-	-	23	-	23
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	4 000	-	4 000	737 035	(724 440)	-	-	-	16 595	-	16 595
	5423	за 2021 г.	1 389	-	1 389	648 741	(646 129)	-	-	-	4 000	-	4 000
Товары и готовая	5404	за 2022 г.	29 836	-	29 836	30 535	(53 426)	-	-	-	6 946	-	6 946
	5424	за 2021 г.	6 261	-	6 261	61 661	(38 086)	-	-	-	29 836	-	29 836

[illegible]

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	2 518	6 057
Расходы на оплату труда	5620	45 282	42 559
Отчисления на социальные нужды	5630	7 318	6 833
Амортизация	5640	269	377
Прочие затраты	5650	124 073	277 004
Итого по элементам	5660	179 460	332 830
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(26 187)

Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	10 296	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	189 756	306 643

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Тихомирова О.Г.

27 марта 2023

