ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ТК «Самара» за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО ТК«Самара» (далее – Общество) за 2022 год, подготовленной исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО ТК «Самара» не допускалось никаких отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов и положений принятой учетной политики.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Общие сведения:

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью Торговый комплекс «Самара».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО ТК «Самара».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: не зарегистрировано

Сокращенное наименование на английском языке: не зарегистрировано

Юридический адрес Общества: Россия, 443022, Самарская область, город Самара, проезд Мальцева, 9

Фактический адрес Общества: Россия, 443022, Самарская область, город Самара, проезд Мальцева, 9

Общество было учреждено Решением единственного учредителя – Решение № 5/14 от 17 июня 2014 года.

Общество зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Самары: Свидетельство серия 63 № 0021933925953574 от 25 сентября 2014 года за основным государственным номером – 1146318006823

Данные о государственной регистрации Общества: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 63 № 005953574 от 25 сентября 2014 года.

Основной вид деятельности: ОКВЭД -68.20.2 Сдача в наем, в аренду, субаренду собственного и арендованного недвижимого имущества.

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с Уставом Общества органами управления Общества являются:

- общее собрание участников (высший орган управления Общества);

- единоличный исполнительный орган (директор).

По состоянию на 31 декабря 2022 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор – Пятыгин Константин Юрьевич

1.3.Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 г.:

Размер уставного капитал по состоянию на 31.12.2022 – 150000 руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей (акций) в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Сиваков Иван Федорович	20%
2	ООО «Победа»	80%

Изменение размера Уставного капитала Общества в 2022 году не проводилось.

1.4. Среднегодовая численность.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 23 человека.

1.5.Сведения об аудиторе Общества.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год является ООО Аудиторская фирма «Аудит-Альянс».

1.6.Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.7.Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ

2. Методика подготовки бухгалтерской 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., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанными ***Законом и Положениями.***

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его производственной деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Сбор информации по отдельным объектам, регистрация и обобщение хозяйственных операций осуществляется с использованием программы «1С Предприятие Управление недвижимостью Бухгалтерия 3,0 КОРП»

При ведении бухгалтерского учета обеспечивается соблюдение следующих основополагающих принципов:

- принцип допущения имущественной обособленности; имеется в виду собственное имущество, отражается в балансовых счетах, «чужое» на забалансовых счетах;

- принцип допущения непрерывности деятельности;
- принцип допущения последовательности применения учетной политики;
- принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета доходов и расходов по начислению).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не имеется.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом является – год.

В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2022 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, проведен анализ доходов и расходов прошлых лет, выявленных в 2022 году. На основании анализа сделан вывод – **о необходимости корректировки** показателей бухгалтерского баланса.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	-	134 130	134 130
Итого по разделу I	**1100**	**14**	**134 130**	**134 144**
БАЛАНС	**1600**	**549 314**	**134 130**	**683 444**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	547 247	279	547 527
Итого по разделу III	**1300**	**547 397**	**279**	**547 677**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	133 851	133 851
Итого по разделу IV	**1400**	**-**	**133 851**	**133 851**
БАЛАНС	**1700**	**549 314**	**134 130**	**683 444**

Корректировки внесены в связи с применением новых ФСБУ.

4. Краткое описание основных положений учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, изложены ниже.

.

4.1. Основные средства

4.1.1. Нормативной основой формирования в бухгалтерском учете информации об основных средствах организации является ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

4.1.2. Организация не признает активы, которые характеризуются одновременно признаками признания активов основными средствами (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеют стоимость 10**0 000 рублей** и ниже в составе основных средств. Данный лимит установлен с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для оперативного учета и контроля за движением инвентаря, малоценного имущества за балансом Организация применяет следующие счета:

- МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

4.1.3. Срок полезного использования объектов основных средств определяется организацией самостоятельно для каждого объекта непосредственно перед вводом в эксплуатацию и утверждается **приказом руководителя**.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить организации экономические выгоды.

4.1.4. По объектам основных средств стоимостью ниже лимита (100 т.руб. и менее) в меж отчётный период осуществлен Перевод в состав Малоценного оборудования, инвентаря и т.д.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Проверка элементов амортизации основных средств отражена на 31.12.2021г. в меж отчетный период.

Обесценения основных средств на 31.12.2022 г. не производилось.

Доля собственных основных средств не существенна, переоценка не производилась.

4.2. Запасы

4.2.1. Методологической основой формирования в бухгалтерском учете информации о запасах является Приказ Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – ФСБУ 5/2019).

4.2.2. Организация применяет настоящий стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, а именно: офисной бумаги, картриджей, канцелярских принадлежностей, защитных масок, питьевой воды. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим стандартом включаются в стоимость запасов, формирующих фактическую себестоимость, отражаются на счетах учета материалов по фактической

себестоимости. Списание материалов рассчитывается по средней себестоимости по методу средневзвешенной оценки за предыдущий месяц.

В бухгалтерской отчетности показатели балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода не существенны.

4.3. Аренда

4.3.1. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

4.3.2 Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Характер деятельности предприятия- оказание услуг по предоставлению торговых мест, право пользования арендованных площадей остается у предприятия.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за отчетный период-14120,8 тыс.руб., при этом, ставка, применяемая для расчета процентных обязательств, принимается из расчета 12% (ставка, по которой предприятие могло бы привлечь кредитные средства на момент начала применения ФСБУ 25/2018).

Изменение условий аренды отчетного периода-107,9 тыс.руб.

Доходов и расходов, относящихся к переменным платежам, не учитываемым при оценке задолженности по аренде—нет.

Затрат, связанных с произведенными улучшениями предметов аренды -нет.

Денежных потоков, обусловленных договором аренды до предоставления предмета аренды- нет.

4.3.3. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

4.3.4. Доходы по оказанию услуг по предоставлению торговых мест признаются равномерно.

4.4. Капитальные вложения

4.4.1. Капитальных вложений на начало и конец отчетного периода нет.

Изменения в учетной политике

Изменений в учетную политику в течение 2022 года не вносилось. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет. Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности нет.

5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В 2022 году Общество не производило расчеты в иностранной валюте и не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2022 года.

6. Раскрытие существенных показателей

6.1. Основные средства

Переоценка основных средств не проводилась.

Авансов выданных, включенных в состав капитальных вложений нет.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений представлена в **пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме. (таблица 2.)**

Наличия вложений в незавершенное строительство не было.

6.2. Материально – производственные запасы

6.3. Материально – производственных запасов, переданных в залог нет.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме. (таблица 4)

6.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме. (таблица 5)

6.4. Денежные средства и их эквиваленты.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Информация об остатках денежных средств представлена в таблице

Таблица №1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Денежные средства в рублях на счетах в банках	96185	124716	166612
Денежные средства в кассе	695	803	113
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр1250 баланса)	96880	125519	166725

6.5. Кредиторская задолженность

В составе долгосрочных обязательств по строке 1450 -112479 т. рб бухгалтерского баланса, учтены прочие обязательства, которые включает в себя долгосрочные арендные обязательства (процентные расходы) - сальдо по счету 76.07 -112479т.рб.

Таблица №2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Прочие долгосрочные обязательства	-	133851	112479

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме. (таблица 5.3)

6.6. Заемные средства

. Заемные средства у предприятия отсутствуют.

6.6. Доходы и расходы.

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

В течение 2022, (2021) года были произведены следующие доходы и расходы:

Таблица №3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021год
Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах), в том числе:	100458	91666
Оказания услуг по предоставлению мест	**100458**	**91666**
Себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах), в том числе:	44244	52705
Оказания услуг по предоставлению мест	**44244**	**52705**
Управленческие расходы (стр.2220 отчета о финансовых результатах)	**1029**	**1006**
Проценты на остаток денежных средств на расчетах (строка 2320)	**10551**	
Проценты к уплате (стр.2330 отчета о финансовых результатах)	**14121**	
Прочие доходы (стр.2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:	**804**	**3950**
Проценты на остаток денежных средств на расчетных счетах		3883
Прочие расходы стр.2350 (отчета о финансовых результатах) в т.ч.:	**231**	**178**
Обесценение запасов	**11**	
Прочие (ошибки прошлых лет, помощь СОБР, взнос ТПП, матер. помощь)	220	178
Прибыль до налогообложения	**52187**	**41727**
Налог на УСН	**4193**	**3312**
Чистая прибыль	**47994**	**38415**

В 2021 году Проценты на остаток денежных средств на расчетных счетах были включены в строку 2340 «Прочие доходы». В 2022 году данные проценты отражены в строке 2320» Проценты к получению».

Информация о затратах представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме. (таблица 6)

6.7. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 150 тыс. руб. и разделен на доли. Доли Общества полностью оплачены.

В 2022 году Общество объявляло и выплачивало дивиденды за 2014 год в сумме 4597,7 тыс. руб. физическому и юридическому лицам – учредителям Общества.

.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 591073 тыс. рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (547677 тыс. руб.) составило 43396 тыс. рублей или 8 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 590923 тыс. рублей.

.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров их купли - продажи Показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

6.8. Информация о финансовых результатах

По итогам деятельности за 2022 год Обществом получена прибыль в сумме 47994 тыс. руб.

6.9. Применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, постоянных налоговых активах и обязательствах.

Общество-малое предприятие, в реестре МСП, система налогообложения УСНО (доходы), отложенные активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства не рассчитывает, не является плательщиком налога на прибыль (исключение при выплате дивидендов).

6.10. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составила:

Таблица №7 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид налога	Сумма задолженности на 31.12.2022 г.
1.	Единый налог при упрощенной системе налогообложения	837
2.	Транспортный налог	3,4
3.		

6.11. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1380,2 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 774, срок исполнения — 2022 год. Информация об использовании резерва представлена в табличной части Пояснений.

6.12. Оценочные значения

Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2022 году в организации составляет на 31.12.2022 года-11,5 тыс. руб. так как запасы (лом к продаже) имеет признаки обесценения.

7. События, произошедшие после отчетной даты

7.1. В период с 31 декабря 2022 г. по 31.03.2023 г. никаких значительных событий не произошло. Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период, отсутствуют.

8. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относило генерального директора,

В 2022 г. Общество производило выплаты заработной платы основному управленческому персоналу за выполнение функциональных обязанностей. Общая сумма выплат составила 904,4 тыс. руб.,

Ни краткосрочных выплаты, ни долгосрочных выплат 2022 году не было

В 2022 г. Общество не выдало займы учредителям.

Взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала, не было.

9. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

В 2022 году Обществом принимались решения о выплате дивидендов учредителям:

- Протокол общего собрания участников №1/2022 от 04.03.2022, выплата произведена 04.03.22 в сумме 2298,9 тыс. руб.

- Протокол №2/2022 от 20.04.22, выплата произведена 20.04.22 в сумме 2298,9 тыс.руб.

10.Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Ромашка»

п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Комментарии
1	Сиваков Иван Федорович	Учредитель
4	ООО «Бакалея-Терминал»	Учредитель

Субъектов, на которые ООО ТК «Самара» «оказывает влияние, либо контролируемых ООО ТК

«Самара» нет.

В процессе осуществления финансово хозяйственной деятельности общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном относятся операции:

- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

По взаимоотношениям между Обществом и его связанными сторонами по итогам 2022 года не создавались резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены в таблицах (тыс. руб.):

Наименование организации	получено услуг, получено займов и т.д.							
	по договорам аренды	по договорам ген. подряда	договор поручительства	по договорам тех. присоединения	по договорам авторского надзора	комунальные услуги	по договорам компенсации	прочие
ООО «Бакалея-Терминал»"	35359,2							
Итого	**35359,7**							

Наименование организации	оказано услуг, выдано займов и т.д.						Дт задолженность	Кт задолженность
	по договорам аренды	по договорам займа	по договора ДДУ	по договорам КП	по договорам цессии	Прочие (расчеты с участниками)		
ООО"Бакалея-Терминал"						919,5	**0**	
ООО "Компания Бакалея»"							**7107,5**	
ООО "Кошелевский Посад"							**84759,0**	
ООО "Плодопитомник Сызранский"							**1800,0**	
ООО "Сев 07"							**272503,0**	
ООО "Сад"							**63376,00,0**	
ООО "Кошелевка"							**2550,0**	
"								
Итого							**432094,0**	

По состоянию на 31 декабря 2022года Общество не получало обеспечения третьими лицами по обязательствам связанных сторон

11. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. В Обществе отсутствуют факторы, способные повлиять на непрерывность деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

12. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2022 году отсутствовали.

13. Показатели по сегментам

Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» поскольку не является участникам организованного рынка ценных бумаг.

14. Прочая информация

В 2022 году Общество не получало государственную помощь, не принимало участие в совместной деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2022 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

15. Бенефициары Общества

В соответствии с пунктом 6 статьи 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»:

Бенефициарами Общества является:

- Сиваков Иван Федорович- 80%, учредитель;
- ООО «Бакалея-Терминал»- 20%, учредитель;

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Руководство Общества исключает, что по поводу отдельных операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, возможны споры с контрагентами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация не раскрывается.

Однако, по мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положения Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Общество не является ответчиком в арбитражных процессах.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2022 году не происходили

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

21.02.2022 г.

Генеральный директор_____Пятыгин К.Ю.