

Общество с ограниченной ответственностью
«Качественная Печать Доступна»

***Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «КПД»
за 2022 год***

1. Основные сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Качественная печать Доступна»: сокращенное наименование: ООО «КПД».

Юридический адрес: 105425, г. Москва, ул. К. Федина, д.2 к.2

Бухгалтерская отчетность ООО «КПД» составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Случаи, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, отсутствуют.

ООО «КПД» зарегистрировано 26 октября 2019 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Москве №46: государственный регистрационный номер 1187746898096.

ООО «КПД» является юридическим лицом, которому присвоен ИНН 7719482878/КПП 771901001. Правовое положение общества определяется действующим законодательством и Уставом общества.

ООО «КПД» имеет обособленные подразделения:

1. 344000, Ростовская обл., Ростов-на-Дону, ул. Нансена, д. 146/4, литер Аа, пом. 8
2. 620100, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, д. 28А, этаж 2
3. 603057, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Бекетова, д. 3А, литер П
4. 196084, г. Санкт-Петербург, Лиговский проспект, д. 246, литер м, офис 3
5. 141152, Московская обл., Щёлковский муниципальный район, Городское поселение Щёлково, Щелково г, Домостроителей проезд, дом 3А, помещение 1

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют открытых расчетных счетов для ведения деятельности.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «КПД» (далее по тексту - Общество) является: Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием (ОКВЭД 46.66).

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор, в лице Агафонова И.В.

Среднесписочная численность работников Общества составила.

На 31.12.2022 г. (чел.)	На 31.12.2021 г. (чел.)	На 31.12.2020г.(чел.)
50	48	50

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской

Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по федеральному стандарту «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

Активы

стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и

отражаются в составе. малоценного оборудования и запасов В учетной программе 1С: Бухгалтерия 8 КОРП, организован учет таких активов, на забалансовом счете МЦ 04.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету' по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п.. использованных при создании (сборке) этих объектов.

Переоценка основных средств в 2022 году не производилась.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Остаточная стоимость основных средств по строке 1150 «Основные средства» на 31.12. 2022 года составила баланса 4 457 тыс. рублей, в течение года была начислена амортизация- 1 105 тыс. рублей. За 2022 год было приобретено и введено в эксплуатацию ОС на сумму 2 452 тыс. рублей, данное имущество относится категории движимого имущества.

2.2. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности у Общества отсутствуют.

Договоров лизинга и долевого строительства в 2022 году Общество не заключало.

2.3. Финансовые вложения

За период 2020-2022гг краткосрочные финансовые вложений Общества отсутствовали.

2.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Отложенные налоговые активы, всего	4	19

2.5. Запасы.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019).

В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ФСБУ 6/2020.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов

При списании материалов и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	материалы	835	569	533
2	Покупные товары	158 908	177 611	169 373
3	Расходы на продажу	1 821	1 593	1 478
	Итого	161 563	179 772	171 384

2.6. НДС по приобретенным ценностям.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	НДС по приобретенным ценностям:	10	5 777	12 899
	в том числе:			
	НДС по приобретенным ТМЦ		5 777	12 899
	НДС по приобретенным услугам	10		

2.7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность организации (тыс. руб.).

№	Дебитор	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Поставщики и подрядчики	9 715	14 282	471
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	20 770	42 185	36 263
3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	32	32	33
4	Расчеты по налогам и сборам	2 878	29	24
5	Прочие кредиторы	2 603	2 405	1 821
6	Расходы с подотчетными лицами	0	0	
	Итого	35 998	58 990	38 702

Договоров, предусматривающих расчеты в не денежной форме, в 2022 году Общество не заключало.

2.8. Денежные средства.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки

денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах

банках, а также денежные средства, находящиеся на специальных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Касса	208	223	827
2	Рублевые счета	92 562	28 629	22 216
3	Валютные счета	-	-	-
4	Специальные счета в банках	11	11	-
5	Переводы в пути	-	-	-
	Итого	92 780	28 863	23 043

В 2022 году Общество не заключало договоров предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами.

2.9. Прочие оборотные активы.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Числится по состоянию на:

- 31.12.2020 160 т.р.
- 31.12.2021 127 т.р.
- 31.12.2022 91 т.р.

2.10. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Уставный капитал	150	10	10

Общество в 2022 году не выдавало векселей и не размещало облигации.

По состоянию на 31.12.2022 года было увеличение Уставного капитала, путем вхождения новых участников в равных долях, таким образом по состоянию на 31.12.2022 уставный капитал распределен между следующими участниками, резидентами РФ:

- Агафонов Илья Владимирович - 50 т.р.
- Филинский Вадим Геннадьевич – 50 т.р.

- Хазанкин Сергей Юрьевич – 50 т.р.

2.8. Переоценка внеоборотных активов

В соответствии с Учетной политикой переоценка ОС и НМА не проводится.

2.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Нераспределенная прибыль/убыток	235 913	167 485	96 608

2.10. Заемные средства.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Заемные средства	1 000	1 000	1 000

2.11. Отложенные налоговые обязательства.

	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Отложенные налоговые обязательства	20	23	2

2.12. Оценочные обязательства.

Строка 1540 «оценочные обязательства» отражает созданные организацией резервы в связи с условными обязательствами в соответствии с ПБУ 8/2010

В 2022 году создан резерв по отпускам.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Оценочные обязательства	5 598	-	-

2.13. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены обязательства :

№	Кредиторская задолженность	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29 145	90 411	133 525
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	9 205	4 359	3 073
3	Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам	12 756	11 739	11 053
5	Расчеты по социальному страхованию	-		-
5	Прочие кредиторы	1 119	1 592	1 468
	Итого	52 225	108 100	149 119

По состоянию на 31.12.2022 год у Общества нет не вынесенных решений в процессе судебного разбирательства.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

3.1. Раскрытие существенных показателей. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от реализации копировальной техникой, расходными материалами и запасными частями к ней. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету' «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99),

утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н. Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка

отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей

Доходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Виды дохода	Выручка без учета НДС, тыс. руб. 2022г.	Выручка без учета НДС, тыс. руб. 2021г.
Выручка отреализации копировальной техникой, расходными материалами и запасными частями к ней	1 715 413	1 561 088
Итого:	1 715 413	1 561 088

Себестоимость продукции:

Виды	Себестоимость, тыс. руб. 2022г.	Себестоимость, тыс. руб. 2021г.
Себестоимость копировальной техники, расходных материалов и запасных частей	1 395 603	1 345 124
Итого:	1 395 603	1 345 124

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

тыс.
руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 год	2021 год
Агентское вознаграждение	15 883	11 020
Амортизация	1 105	557
Аренда	16 720	13 748
Аудит	241	227
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	89	67
Информационные услуги	112	125
Командировочные расходы	211	221
Командировочные расходы непринимаемые	35	23
Конференция	6	0
Малоценное оборудование и запасы	2 730	108
Нотариальные услуги	9	-
Оплата больничного	47	33
Оплата труда	44 926	34 287
Ос покупка и содержание	127	-
Почтовые расходы	96	121
Представительские расходы	1 799	1 082
Представительские расходы непринимаемые	1 461	3 154
Программное обеспечение	366	318
Программное обеспечение доработки	12 509	12 178
Прочие затраты	47	144
резерв по отпуску	5 598	0
Реклама	1 018	1 918
Ремонт оборудования	429	53

Собственные нужды	2 820	2 266
Содержание офиса	62	26
Содержание офиса непринимаемые	41	3
Спецодежда	19	0
Списание товара по сроку тех. процесса	10 853	-
Списание материалов	330	238
Страхование имущества	48	55
Страховые взносы	7 888	6 215
ТО АВТО	408	-
ТО КKM	30	28
ТО оборудования	2	11
Транспортные расходы доставка клиенту(косвенные)	32 840	25 586
Транспортные расходы распр.	13 044	11 735
Упаковка	321	-
Услуги связи	629	576
Хозяйственные нужды	3 265	72
ИТОГО	178 164	126 196

3.2. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы состоят из платежей по договорам предоставленной в аренду имущества, из сумм возмещенных судебных издержек, оплаты пеней и штрафов по просрочкам оплат за отгруженную продукцию по договорам поставки, исправительным записям по операциям прошлых лет.

Наименование видов прочих доходов	2022 г.	2021 г.
	Доходы	Доходы
Курсовые разницы	19	31
госпошлина	7	450
Исправительные записи прошлых лет	1 006	256
Корректировка долга	104	59
Оприходование излишков	3 484	630
Списание кредиторской задолженности	2 019	3
Штрафы , пени, неустойки	94	107
Итого	6 732	1 536

Прочие расходы:

Наименование видов прочих расходов	2022 г.	2020 г.
	Расходы	Расходы
Корректировка	244	125
Госпошлина	10	7
Курсовые разницы	-	58
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1 150	271
Малоценное оборудование передано в эксплуатацию непринимаемые	544	-

Наименование видов прочих расходов	2022 г.	2020 г.
	Расходы	Расходы
Прочие внереализационные	-	106
Списание дебиторской задолженности	125	60
Комиссия банка	488	330
Рибейты	45	100
Списание выделенного НДС	47	41
Списание товаров по пересорту	-	324
Списание неликвидного товара	4 893	
Транспортный налог	13	7
Штрафы , пени, неустойки	8	1
Итого	7 570	1 430

3.3. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства.

В данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации с учетом изменений в ПБУ 18/02 от Приказа Минфина №66 от 02.07.2010 г. (в редакции от 19.04.19г).

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода - присутствуют.

Суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового обязательства - присутствуют.

№	Наименование показателя	код	2022 год	2021 год
1	Прибыль до налогообложения	2300	140 808	89 424
2	Налог на прибыль	2410	(31 322)	(18 547)
	в том числе:			
	- текущий налог на прибыль	2411	(31 310)	(18 542)
	- отложенный налог на прибыль	2412	(12)	(5)
3	Прочие в т. ч.:	2460		
	- штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602		

3.4. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого

убытка) организации.

№	Наименование показателя	код	2022 год	2021 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	109 486	70 877

4. Прочие пояснения.

Общество осуществляет другие виды деятельности, действуя в том же регионе, которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Государственная помощь организации в форме субвенций, субсидий, бюджетных кредитов (за исключением налоговых кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов и платежей), а также в виде земельных участков, природных ресурсов и другого имущества не предоставлялась.

Информация по забалансовым счетам.

По состоянию на 31.12.2022, организация учитывает запасы, используемые свыше 12 месяцев, стоимостью менее 40 000 руб. – как малоценное оборудование, вводом в эксплуатацию и учитывает на забалансовом счете.

Наименование счета	Номер счета	Сумма, тыс. руб.
Материальные ценности в эксплуатации	МЦ	3 353

5 Выплата дивидендов.

Между участниками общества на основании протокола внеочередного собрания была распределена часть нераспределенной прибыли за 2019 г., в размере 24 588 235 руб. (двадцать четыре миллиона пятьсот восемьдесят восемь тысяч двести тридцать пять рублей 00 коп.), за 2020 г. В размере 16 470 588 (шестнадцать миллионов четыреста семьдесят тысяч пятьсот восемьдесят восемь

рублей 00 коп.)

6. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировок данных предшествующих отчетных периодов не производилось.

7. Информация о связанных сторонах

Требование о раскрытии организациями информации о связанных сторонах предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Содержание информации о связанных сторонах, подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности организаций, определено ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Наименование	Характер операций	Оборот, тыс. рублей
ООО «Палладий»	Продажи товаров , аренда	1 200
ООО «ВТТ-склад»	Аренда помещений	1 502
ООО «Инвестконцепция»	Закупка товаров	17 369
ООО «ВТТ»	Купля-продажа товаров	158

Основным управленческим персоналом Обществом признаются, лица занимающие следующие должности: генеральный директор и руководитель обособленных подразделений.

Вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

31 796 тыс. руб. за 2022 год,

8. Дополнительные сведения.

Анализ финансовых показателей за 2022г и в сравнении с показателями предыдущих периодов, а именно 2020,2021г., отражает устойчивое финансовое состояние Общества.

Отсутствует риск банкротства и оценка кредитоспособности не вызывает сомнений.

Согласно данным по бухгалтерскому балансу, значительно сокращена дебиторская и кредиторская задолженность. Запас денежных средств по состоянию на 31.12.2022 , при сокращении кредиторской задолженности, подтверждает устойчивое финансовое состояние Общества. Коэффициент

денежных средств на том уровне, когда нет потребности в кредитных средствах.

Также следует отметить и рост чистых активов. Коэффициент ликвидности соответствует критериям платежеспособности.

Показатель чистой прибыли также существенно вырос.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственно.

Обществу следует обратить внимание на несоответствие коэффициента рентабельности продаж к среднеотраслевому уровню, т.к. он ниже среднего, и в тоже время в реалиях нынешней экономической ситуации в России, мире – все это объяснимо.

Основными факторами, влияющими на финансовую стабильность Общества, являются:

1. повышение цен на товар от поставщиков;
2. рост и «скачки» курса доллара;

В своей деятельности Обществом предпринимаются следующие меры по снижению финансовых рисков:

- работы по снижению дебиторской задолженности;
- отслеживание изменений на отраслевом рынке, четкое и быстрое реагирование на изменения.

Бенефициар:

Агафонов И.В.

Филинский В.Г.

Хазанкин С.П.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 году

Отрасль осуществления деятельности не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие от пандемии COVID-19.

Пандемия COVID-19 не оказала существенное влияние на деятельность Общества и на обесценение активов .

Генеральный директор

Агафонов И.В.

« 17 » марта 2023 года.

