

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "СЕТ Групп Рус" (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	341	(154)	-	-	-	(34)	-	-	-	341	(188)
	5110	за 2021г.	341	(119)	-	-	-	(34)	-	-	-	341	(154)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	341	(154)	-	-	-	(34)	-	-	-	341	(188)
	5111	за 2021г.	341	(119)	-	-	-	(34)	-	-	-	341	(154)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель _____
 Книжник Анжелика
 Иосифовна
 (расшифровка подписи)

23 марта 2023 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	5240	за 2022г.	-	400	-	(400)	-	
	5250	за 2021г.	-	274	-	(274)	-	
в том числе:								
Ноутбук Apple MacBook Pro A2485, 16.2 (RXTQWL7Z1)	5241	за 2022г.	-	192	-	192	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-	
Ноутбук Apple MacBook Pro A2485, 14-inch (TD6743109P)	5242	за 2022г.	-	208	-	208	-	
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-	
Степлагжная система из 2-х видов степлажей	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5253	за 2021г.	-	187	-	187	-	
Ноутбук Lenovo ThinkPad X13 G1 T (R51NZ439)	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5254	за 2021г.	-	87	-	87	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
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	36 918	24 365	20 774
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. др.)	5287	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Книжник Анжелика
Иосифовна
(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Книжник Анжелика
Иосифовна
(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Книжник Анжелика
Иосифовна
(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г:	37 042	-	36 354	-	(13 878)	-	-	-	-	-	59 519	-	-
	5530	за 2021г:	21 082	-	18 319	-	(2 359)	-	-	-	-	-	37 042	-	-
в том числе:	5511	за 2022г:	24 207	-	28 144	-	(13 000)	-	-	-	-	-	39 350	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г:	14 665	-	11 285	-	(1 733)	-	-	-	-	-	24 207	-	-
	5512	за 2022г:	12 828	-	8 209	-	(877)	-	-	-	-	-	20 160	-	-
Авансы выданные	5532	за 2021г:	6 029	-	7 034	-	(235)	-	-	-	-	-	12 828	-	-
	5513	за 2022г:	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-	-
Прочая	5533	за 2021г:	398	-	-	-	(391)	-	-	-	-	-	7	-	-
	5514	за 2022г:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г:	37 042	-	36 354	-	(13 878)	-	-	-	-	-	59 519	-	-
	5520	за 2021г:	21 082	-	18 319	-	(2 359)	-	-	-	-	-	37 042	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности		перевод из кредиторов в дебиторскую задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочих начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	312 342	93 578	-	(70 073)	-	-	X	335 847	
	5580	за 2021г.	169 414	173 175	-	(30 247)	-	-	-	312 342	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	307 975	38 484	-	(59 990)	-	-	-	276 469	
	5581	за 2021г.	154 232	173 143	-	(19 400)	-	-	-	307 975	
авансы полученные	5562	за 2022г.	93	157	-	(82)	-	-	-	168	
	5582	за 2021г.	1 100	38	-	(1 045)	-	-	-	93	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 274	54 936	-	(1)	-	-	-	59 210	
	5583	за 2021г.	14 082	(9)	-	(9 802)	-	-	-	4 274	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5550	за 2022г.	312 342	93 578	-	(70 073)	-	-	-	335 847	
	5570	за 2021г.	169 414	173 175	-	(30 247)	-	-	-	312 342	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
 Книжник Анжелика
 Иосифовна _____ (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	75 531	87 807
Расходы на оплату труда	5620	46 339	38 381
Отчисления на социальные нужды	5630	7 421	6 153
Амортизация	5640	155	412
Прочие затраты	5650	40 258	33 868
Итого по элементам	5660	169 704	166 621
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	644 532	490 850
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(76 914)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	20 043	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	834 279	580 557

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Книжник Анжелика

Иосифовна

(расшифровка подписи)

23 марта 2023г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 384	2 412	(2 104)	-	1 692
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 384	2 412	(2 104)	-	1 692



Руководитель
(подпись)

Книжник Анжелика
Иосифовна
(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



 Руководитель
 (подпись)

23 марта 2023 г.

Книжник Анжелика
 Иосифовна
 (расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «СЕТ Групп Рус» за 2022 год (тыс. руб., если не указано иное)

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СЕТ Групп Рус» за 2022 год, составленной в соответствии с действующими правилами составления бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчетности Фонда за 2022 год входят:

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 г;
2. Отчет о финансовых результатах за 2022 г;
3. Отчет об изменениях капитала за 2022 г.
4. Отчет о движении денежных средств за 2022 г.
5. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за 2022 г.

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

- ООО «СЕТ Групп Рус» учреждено в феврале 2017 года.
- Зарегистрировано по адресу: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, дом 20, Э 12 П 1 Ч. К.4
- Фактический адрес: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, дом 20, Э 12 П 1 Ч. К.4
- Лист записи единого государственного реестра юридических лиц (ГРН) № 9187749668834 от 23.11.2018 года,
- выданное МИ ФНС №46 по г. Москве.
- Основной государственный регистрационный номер 1177746086781 от 01.02.2017
- ИНН 7720368129, КПП 772001001

1.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества

Органы управления:

- Единственный учредитель гражданин КНР:

- Ма Сюевэнь, доля 100% (100 тыс.руб.);

- Единоличный исполнительный орган

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет с 01.02.2017 года генеральный директор Книжник Анжелика Иосифовна. Срок полномочий согласно Уставу компании – 5 лет. Полномочия Генерального директора по Решению единственного учредителя общества № 19 от 22.07.2021 года продлены до 30 декабря 2026 года.

Контрольных органов Общество не имеет.

1.3. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

(ОКВЭД 46.66). Торговля оптовой прочей офисной техникой и оборудованием.

Основными покупателями расходных материалов для офисной оргтехники являются торговые компании, осуществляющие деятельность в сфере продажи расходных материалов для офисной техники (печатающих и копирующих устройств). Доля продажи расходных материалов для офисной оргтехники составляет 100% выручки Общества.

Общество осуществляет реализацию импортных расходных материалов для офисной оргтехники преимущественно на территории г. Москвы и в центральных регионах Российской Федерации, а также в странах ЕАЭС, таких как Белоруссия, Казахстан, Киргизия, Армения.

1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 19 человек. Штатная численность работников Общества на 31.12.2022 составила - 23 человека.

1.5. Филиалы и представительства Общества

Общество имеет обособленные подразделения в Московской области, Екатеринбурге и Новосибирске.

2. Информация об Учетной политике Общества и ведении бухгалтерского учета

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. в тыс.руб., если не указано иное.

Бухучет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н., ПБУ, ФСБУ.

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется отделом бухгалтерии в количестве 2-х человек.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, кредиторскую задолженность, выраженные в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 9.8949 руб. за 1 китайский юань по состоянию на 31 декабря 2022.

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, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, и на конец месяца.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2022 г. составил:
9.8949 рубля за 1 китайский юань.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Способы ведения бухгалтерского учета

2.4.1. Основные средства:

К основным средствам принимаются активы стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу; предназначенные для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев не предназначенные для продажи; предназначенные для осуществления уставной деятельности, в том числе для управленческих нужд. Учет основных средств в 2022 году ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с учетом допущений для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Основание: пункт 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н, пункт 3 ФСБУ 6/2020, пункт 4 ФСБУ 26/2020.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости в соответствии с пунктами 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Организация начисляет амортизацию линейным способом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется по каждому объекту основных средств на дату его ввода в эксплуатацию на основании данных «Общероссийского классификатора основных фондов», принятого и введенного в действие приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст. и в соответствии с пунктом 35 ФСБУ 6/2020.

Активы стоимостью менее 100 тыс. руб. отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов осуществляется учет данных объектов на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Учет ведется по центрам возникновения затрат и инвентарным объектам. Каждый инвентарный объект учитывается по конкретному МОЛ.

Переоценка основных средств не производится. Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение (пункты 3, 38 ФСБУ 6/2020).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно (пункт 51 ФСБУ 6/2020).

Организация учитывает капитальные вложения в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате при осуществлении капитальных вложений за вычетом возмещаемых налогов и сборов.

Все затраты, произведенные в ходе капитальных вложений, указанные в подпунктах «б»–«з» пункта 10 ФСБУ 26/2020, организация учитывает как расходы текущего периода

Организация не дисконтирует суммы задолженности по оплате капитальных вложений в случае предоставления отсрочки или рассрочки на срок более 12 месяцев. (пункты 4, 12 ФСБУ 26/2020).

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (пункты 4, 17 ФСБУ 26/2020)

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. (пункт 26 ФСБУ 26/2020).

2.4.2. Нематериальные активы:

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

По нематериальным активам амортизация начисляется исходя из срока использования, определенного организацией.

Расходы по лицензионному/сублицензионному договору со сроком до 12 месяцев списываются на расходы от продажи. Исключение составляют активы, принятые на учет до 01.09.2021 года.

Переоценка НМА не производится.

2.4.3. Запасы:

С 2021 года применяется новый стандарт ФСБУ 5/2019. По новому стандарту для бухучета запасами считаются все активы, которые компания потребляет или продает в рамках обычного операционного цикла или использует в течение не более 12 месяцев.

Организация выбирает перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с применением стандарта ФСБУ 5/2019.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, которые предназначены для управленческих нужд. При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. (п.2 ФСБУ 5/2019).

Единица учета Запасов устанавливается по каждому объекту учета (номенклатурной позиции) с присвоением артикула.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются:

- уплаченные или подлежащие уплате организацией суммы (за вычетом налогов и сборов, с учетом всех скидок, вычетов, премий, льгот)

- затраты на приобретение запасов и их доставку до места использования

- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию (сортировка, фасовка, улучшение технических характеристик)

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением запасов.

Передача запасов в переработку осуществляется проводкой по Дебету счета 10.7 Материалы в переработке Кт 10 (соответствующий субсчет), составляется М-15.

Услуги по переработке отражаются на счете 20 в аналитике по центрам ответственности, типу затрат и по статьям затрат.

При получении продукции из переработки на основании М-15, счет 20 закрывается в разрезе статей на счет 43 Готовая продукция.

Запасы списываются на расходы по мере расходования требованием –накладной (М-11).

При отнесении запасов на расходы их оценка производится по методу ФИФО.

Запасы, приобретенные с целью последующей реализации без дополнительной обработки (товары). отражается по дебету счета 41 товары.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019), в которую включаются все понесенные затраты при приобретении запасов:

- оплата поставщику за товар;
- транспортные издержки;
- информационно-консультационные услуги;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги и пр.

В учете приобретения импортного товара, купленного для перепродажи, используются счета 15.01 и 15.02 «Приобретение материалов» и «Приобретение товаров» соответственно. На этих счетах отражается контрактная стоимость импортного материала или товара по курсу ЦБ на момент перехода права собственности на товар..

Для дополнительных расходов используется счет 41ДР, который закрывается после распределения по соответствующим товарам. Расходы на доставку, погрузку и проч. распределяются пропорционально стоимости товаров в накладной.

При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по методу ФИФО.

2.4.4. Признание доходов:

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации запасов. Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений и учитывается по кредиту счета 90 «Продажи» субсчет 90.1 «Выручка» в разрезе каждого вида деятельности, приносящей доход.

Учет прочих доходов осуществляется по Кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы» на субсчете 91.1 «Прочие доход» в разрезе каждого вида поступления.

Проценты по депозитам для целей бухгалтерского учета признаются на счете 91 в момент признания права на получение дохода, а для целей налогового учета ежемесячно. Начисление процентов отражается на счете 76.09.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.4.5. Признание расходов:

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется с применением счета 44 «Издержки обращения».

Расходы по переработке давальческого сырья ведутся на счете 20 «Основное производство» на отдельном субсчете «Расходы по переработке»

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения, связанные с осуществлением уставной деятельности, связанной с торговлей, учитываются на счете 44 «Издержки обращения».

Общехозяйственные расходы не выделяются на счете 26, а относятся к типу деятельности и учитываются на 44 счете. Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость в том периоде, когда они произведены.

Учетной политикой Общества регламентирован порядок признания и отражения коммерческих расходов, а также порядок формирования себестоимости товара.

Себестоимость товара состоит из:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику;
- таможенные платежи (сборы, пошлины);
- расходы по транспортировке, хранению и доставке, осуществляемой поставщиком товаров или сторонними организациями;
- услуги брокера суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, а также вознаграждения посредническим организациям, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- иные затраты, непосредственно связанные с их приобретением.

По окончании месяца расходы с 44 счета списываются в дебет счета 90 «Себестоимость».

2.4.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения, например банковские депозиты до востребования, «овернайт» и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные средства организации учитываются на счетах 50 (Касса) и 51, 52 (Банк). Для депозитов используется счет 55.3.

Счет 50 (касса) используется только для отражения движения денежных документов (счет 50.03).

Организация использует рублевый счет для расчета с контрагентами в РФ, и валютный счет (CNY, USD) для расчета с иностранными организациями.

В соответствии с п. 7 ПБУ 9/99 "Доходы организации" к прочим доходам относятся поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции и товаров. Следовательно, рублевый эквивалент проданной банком валюты (исчисленный исходя из рыночного или внутреннего курса банка) признается прочим доходом и отражается по кредиту счета 91, субсчет "Прочие доходы".

П. 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации" предусматривает, что к прочим расходам относятся расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции. Соответственно, расходы, связанные с продажей валюты (стоимость валюты, исчисленная по курсу ЦБ РФ на дату ее продажи), отражаются по дебету счета 91, субсчет "Прочие расходы". Таким образом, при продаже иностранной валюты отражаются доходы и расходы в полных суммах.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные средства (тыс. руб.)	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	129 779	8 916
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	23 756 CNY / 235	148 005 USD / 10 996
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	130 014	19 910
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	130 014	19 910

2.5 Изменения в учетной политике на 2022 год по сравнению с 2021 годом

- Изменения в учетной политике на 2022 год касаются перехода от учета основных средств по ПБУ 6/01 к учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов, а также прочая информация представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 1 НМА И НИОКР – Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией».

У организации нет самостоятельно созданных нематериальных активов. ООО «СЕТ Групп Рус» является правообладателем НМА – Сайт компании, разработанным по договору ИП Ханбиков Р.Ф. в 2017 году.

Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» представлены первоначальная стоимость и накопленная амортизация по НМА на 2022 и 2021 год, начисленная амортизация за соответствующие годы и накопленная амортизация на конец 2022 и 2021 годов.

2. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения». 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации». 2.4 «Иное использование основных

средств».

Имущество, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 тыс. руб. списывается по мере ввода в эксплуатацию. Сохранности этих объектов осуществляется на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации». В состав малоценного имущества входят мебель, оргтехника, инвентарь складской и офисный, спецодежда.

На 01.01.2022г. В связи с изменениями в Учетной политике организации по учету основных средств в соответствии с правилами ФСБУ 6/2020. С 2022 года стоимостной лимит основных средств устанавливается в размере 100 тысяч рублей. Активы стоимостью ниже установленного лимита будут учитываться за балансом на отдельном регистре.)

Основные средства	31.12.2021 год тыс. руб.	01.01.2022 год тыс. руб.
Первоначальная стоимость	2 955	1053
Амортизация	2 017	703
Остаточная стоимость	938	350

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учетной политики, отражена в таблице:

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
на 31 декабря 2021 года				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	938	588	350
Отложенные налоговые активы	1180	279	-8	287
Итого по разделу I	1100	1 405	580	825
БАЛАНС	1600	375 776	580	375 196
Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	61 840	470	61 370
Итого по разделу III	1300	61 940	470	61 470
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	110	110	
Итого по разделу IV	1400	110	110	
БАЛАНС	1700	375 776	580	375 196

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и применяет настоящий Стандарт перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта (с 01.01.2022 г.), без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Организация не применяет настоящий Стандарт в отношении активов со сроком использования более 12 месяцев, но имеющих стоимость ниже лимита в 100 тысяч рублей (п.5 гл.1 ФСБУ 6/2020).

Информация об арендованном имуществе

Компания арендует офисные и складские помещения по адресу:

Для Головной организации офисное помещение: 111397, г. Москва, проспект Зеленый, д.20, Э 12, П 1, Ч.К. 4 (Договор № А/02/18 от 02.07.2018 г.) Размер арендной платы в месяц по доп.соглашению от 30.12.2020 г. составляет 151 038, 21 руб. (Без НДС)

Для обособленного подразделения в г. Люберцы Московской области: 140060, Московская обл., г. Люберцы, Октябрьский рп, Ленина ул, дом № 47 (Два складских помещения)

1) (Договор № 146/ТПС от 06.08.2018 г.) Размер арендной платы в месяц по дополнительному соглашению от 01.09.2021 г. составляет 459 228, 00 руб. (В т. ч. НДС 20%).

2) (Договор № 11-21/А от 31.03.2021). Размер арендной платы в месяц 172 000,00 (в т.ч. НДС 20%).

Обособленное подразделения в г. Люберцы Московской области: было закрыто 23.12.2022 г.

01.12.2022 г. открыто обособленное подразделение в г. Видное Московской области. По адресу: 142700, Московская область, г. Видное Проектируемый проезд № 5077, Южная промзона, строение 3Б). (Договор № 03/10-2022 от 01.11.2022 г.). Размер арендной платы в месяц составляет 1 639 175, руб. (Без НДС).

Для обособленного подразделения в г. Екатеринбург: 620089, г. Екатеринбург, пер. Базовый, д.39а (Договор от 14.03.2017 г., с изменениями от 01.03.2020 г. в связи с переездом в другой офис по тому же адресу (ком.431 (пом.44, 45)) Размер арендной платы в месяц составляет 38 100, 00 руб. (Без НДС).

Для обособленного подразделения в г. Новосибирск: 630008, г. Новосибирск, ул. Кирова, д. 113, оф.3 (Договор № 1 от 01.04.2019 г.) Размер арендной платы в месяц составляет 20 000, 00 руб. (Без НДС).

Общество отражает стоимость арендованных помещений на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Стоимость арендуемых помещений отражена в документах, полученных от арендодателей по остаточной стоимости на момент оформления документа:

Для Головной организации в г. Москве: 3 564 991,00 руб. (169,05 кв. м) Справка от 26.03.2019 г.

Для обособленного подразделения в г. Люберцы Московской области:

1) 14 872 611,89 руб. (1065 кв. м) Письмо № 265 от 07.12.2018г.,

2) 2 873 259,90 руб. (430 кв. м) Письмо № 36 от 15.03.2022 г.

Для обособленного подразделения в г. Видное Московской области:

3) **67 737 479,99 руб.** (2 110,5 кв. м) Кадастровый реестр

Для обособленного подразделения в г. Екатеринбург: 2 137 800,00 руб. (50,9 кв. м) Письмо от 01.03.2020 г.

Для обособленного подразделения в г. Новосибирск: 198 458,00 руб. (26 кв. м) В соответствии с данными кадастрового паспорта помещения.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде так как относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее – упрощенные способы учета). П.11 ФСБУ 25/2018

Договор аренды не предусматривает переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды

3. Финансовые вложения.

У организации нет финансовых вложений.

4. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 4.1 «Наличие и

движение запасов». В таблице приведены данные по запасам организации в тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2022 г.
Запасы всего:	318 776
В том числе:	
Сырье, материалы и др. ценности (Дт 10, Дт 15.01)	57 482
Готовая продукция	5 063
Товары для перепродажи (Дт 41 и Дт15.02)	256 231

Расшифровка показателей «Запасы» 2022 года:

Сырье, материалы и др.ценности – Сальдо по дебету счетов 10 и 15.01 (38 752+18 730=57 482 тыс.руб.)

В свою очередь, сч. 10 подразделяется по субсчетам:

10.01	(Сырье и материалы для продажи и переработки)	32 484 тыс. руб.
10.02	(Полуфабрикаты)	161 тыс. руб.
10.07	(Материалы, переданные в переработку на сторону)	6 107 тыс. руб.
	ИТОГО:	38 752 тысяч рублей

Готовая продукция – Сальдо по дебету счета 43 (5 063 тыс. руб.)

Товары для перепродажи – Сальдо по дебету счетов 41 и 15.02 (107 124+149 107=256 231 тыс. руб.)

Значительная сумма запасов на складе на конец 2022 года обусловлена увеличением продаж за 2022 год более чем на 50% по сравнению с 2021 годом, что ведет к увеличению закупок.

Увеличения закупок товара в конце года традиционно связано с праздничными днями в начале 2022 года в РФ, а позже в Китае. Отсюда более половины объема запасов на 31.12.2022 г. - это товары «в пути».

Сальдо по сч. 15.01 = 18 730 тыс. руб., и по сч. 15.02 =149 107 тыс. руб., что в общей сложности составляет 167 837 тыс. руб. – это более половины запасов организации.

- Балансовая стоимость запасов на начало 2022 года составляет 313 254 тыс. руб.

- Балансовая стоимость запасов на конец 2022 года составляет 318 776 тыс. руб.

- В организации не формируется резерв на обесценение запасов, так как период оборачиваемости запасов не превышает одного года.

- ООО «СЕТ Групп Рус» реализует продукцию производителя из Китая BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT и является единственным продавцом этого поставщика в России и соответственно само устанавливает цены на свой товар.

- У ООО «СЕТ Групп Рус» нет запасов, в отношении которых имелись бы ограничения имущественных прав и нет запасов в залоге.

- Себестоимость запасов определяется исходя из стоимости выставленных поставщиком инвойсов и затрат по доставке, брокерских расходов и прочих расходов, связанных с приобретением запасов и доведением их до состояния, в котором они пригодны для последующей реализации.

- ООО «СЕТ Групп Рус» работает с Поставщиком BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT на условиях отсрочки платежа по поставкам (в долларах США) 2121-2022 года. По поставках в китайских юанях расчет происходит по предоплате.

- С поставщиками Zhuhai HaiPing Office Equipment Co., Ltd. и CHENGDU YIJIIE TECHNOLOGY CO., LTD иTANGSHAN CAOFEIDIAN HENGLING TECHNOLOGY CO., LTD расчеты осуществляются на условиях предоплаты или частичной предоплаты.

- Так как переход права собственности на товар возникает у ООО «СЕТ Групп Рус» с момента отгрузки с завода, продукция, находясь еще «в пути», отражается по счетам 15.01 (материалы) и 15.02 (товары) и таким образом формирует общую сумму запасов организации.

Других видов запасов на конец 2022 года в организации нет.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

По состоянию на 31.12.2022 г. нет просроченных дебиторской и кредиторской задолженностей

Ниже приведена расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности:

Показатель	На 31.12.2022 г.
Дебиторская задолженность всего	59 519
- расчеты с покупателями и заказчиками	38 750
- Авансы выданные	20 160
- прочая задолженность	8

Расшифровка Показателей дебиторской задолженности на 31.12.2022 года:

Расчеты с покупателями и заказчиками:

Сальдо по дебету счетов 62.01 (38 077 тыс.руб), 97 (618 тыс.руб.) , и кредиту 60.01 (55 тыс.руб.), Итого: 38 750 тыс.руб.

Авансы выданные:

Сальдо по дебету счетов 60.02 (20 160 тыс.руб).

Прочая задолженность:

Сальдо по дебету счетов 68.01.1 (8 тыс.руб.)

Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах -Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г.

Ниже приведена расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности:

Показатель	На 31.12.2022 г.
Кредиторская задолженность всего	335 847
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	275 868
- Авансы полученные	168
- расчеты по налогам и взносам	59 210

Расшифровка показателей кредиторской задолженности на 31.12.2022 года:

Расчеты с поставщиками:

Сальдо по кредиту счетов 60.01 (2 251 тыс.руб.), 60.21 (273 617 тыс.руб.),

Итого: 275 868 тыс.руб.

Авансы полученные:

Сальдо по кредиту счетов 62.02 (197 тыс.руб.), Минус сальдо по дебету счета 76АВ (29 тыс.руб.) Итого: 168 тыс.руб.

Расчеты по налогам и взносам:

Сальдо по кредиту счетов 68.02 (37 469 тыс.руб.), 68.04.1 (21 741 тыс.руб.) Итого: 59 210 тыс. руб.

6. Затраты на производство (расходы на продажу).

Информация по элементам затрат на продажу по 2021 и 2022 годам представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Таблица 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» в разрезе видов затрат.

7. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде; информация об увеличении величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); об ожидаемом сроке исполнения представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ~ Таблица 7 «Оценочные обязательства».

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки отчетного года, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина №167н от 13.12.2010г., Общество создает и пересматривает на каждую отчетную дату следующие оценочные обязательства:

- под выплату неиспользованных отпусков работников

Период	остаток резерва на начало периода	сумма резерва, тыс. руб.		остаток резерва на конец периода
		начисленного	использованного	
2022 год	1384	2412	(2104)	1692
2021 год	1313	2091	(2020)	1384
2020 год	2046	2710	(3443)	1313

Ожидается, что остатки резервов на 31 декабря 2022 года будут использованы в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и по выплате работника вознаграждения по итогам работы за год не превысит суммы резервов, отраженных в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

По статье «Выручка» (строка 2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующих товаров и продукции:

В таблице представлены объемы проданных запасов за 2021 и 2022 годы в тыс.руб.

Товар	2022 год	2021 год
Товары	969 896	578 874
Готовая продукция	87 763	108 565
Итого	1 057 659	687 439

Информация о расходах по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах раскрыта в строках 2120,

2210 и 2220 за 2021 и 2022 годы представлены в таблице:

Строки отчета о финансовых результатах	2022 год	2021 год
Строка 2120	739 815	506 051
Строка 2210	20 135	13 358
Строка 2220	74 330	61 148
Итого (Строка 5600 Таблицы 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Затраты на производство (расходы на продажу)»)	834 280	580 557

В отчете о финансовых результатах

По статье «Прочие доходы» (строка 2340) и статье «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование дохода (расходы)	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	205 437	170 231	35 893	37 189
Услуги банка		2 920		2 479
Списание товара на безвозмездной основе и для собственных нужд				409
Конвертация валюты (*)	9 204	4 783	4 421	354
Внерезидентовские расходы (не облагаемые) в.ч. Списание брака/недостач		3 958		2 804
Разовое вознаграждение и взносы (не принимаемые)		27 736		28 178
Внерезидентовские расходы (премии клиентам за выполнение объемов продаж)		8 456		6 603
Итого: Строки 2340 / 2350	214 641	218 084	40 314	78 016

(*) Операции по покупке-продаже иностранной валюты и курсовые разницы показаны свернуто в прочих доходах и расходах.

Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300) – 221 110 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль – 252 858 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411) – 50 571 тыс. руб.

С учетом отложенного налога на прибыль (строка 2412) – 61 тыс. руб. налог на прибыль по данным бухгалтерского учета (строка 2410) – 50 510 тыс. руб.

В итоге Совокупный финансовый результат за 2021 год (строка 2500) составил 170 600 тыс. руб.

9. Отчет об изменениях капитала

Нераспределенная прибыль на начало 2021 года составляла 49 201 тысячу рублей. С учетом увеличения (48 711 тыс. руб. в результате торговой деятельности и 117 тыс. руб. в результате корректировки учетной политики) и уменьшение (36 072 тыс. руб. – выплата дивидендов и 587 тыс. руб. в результате корректировки учетной политики) капитала на 31.12.2021 года нераспределенная прибыль составляла 61 370 тыс. руб.

В 2022 году увеличение капитала составило 170 600 тыс. руб., а уменьшение 48 855 тыс. руб..

В итоге на конец 2022 года нераспределенная прибыль компании составила 183 115 тысяч рублей.

Чистые активы компании с учетом размера уставного капитала – 183 215 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах

Учредителем компании (бенефициар) ООО «СЕТ Групп Рус» является иностранный гражданин Ма Сюевэнь. Размер уставного капитала общества: 100 000 руб. Доля Ма Сюевэнь – 100 %.

Ма Сюевэнь является одновременно учредителем иностранного контрагента - BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO., являющегося поставщиком товара для ООО «СЕТ Групп Рус».

Обороты с BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO. в 2021 году составили 571 959 тыс. руб., в 2022 году – 778 234 тыс. руб.

Задолженность перед BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT CO. на 31.12.2022 г. составляет 235 825 тыс. руб., (3 353 тыс USD по курсу 70,3375), и 37 792 тыс. руб. (3 819 тыс.CNY по курсу 9.8949) и что в соответствии с договором поставки является текущей задолженностью. Просроченной задолженности перед поставщиком ООО «СЕТ Групп Рус» не имеет. В 2022 году учредителю компании были выплачены дивиденды по итогам 2021 года в сумме 48 855 тыс. руб.

11. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора Общества. С 01.02.2017 года Генеральным Директором компании назначена Книжник Анжелика Иосифовна. Общая сумма вознаграждения (заработная плата и годовая премия), выплаченная в 2022 году, с учетом налога на доход физического лица составила 12 467 тыс. руб. Долгосрочных выплат нет.

12. Оценочные значения

В 2022 году у ООО «СЕТ Групп Рус» оценочные значения (резервы по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости, сроки полезного использования нематериальных активов) отсутствовали. К оценочным значениям общества относят сроки полезного использования основных и нематериальных активов.

К оценочным обязательствам общества относятся резервы на оплату отпусков, которые рассчитываются исходя из средней заработной платы сотрудников и количества дней отпуска, остающихся у работника.

13. События после отчетной даты

Приказом от 14.12.2022 г. Внесены изменения в учетную политику в связи с прекращением права применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в частности общество применяет ФСБУ 25/2018, начиная с отчетности за 2023 год. Иных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на показатели бухгалтерской отчетности нет

14. Непрерывность деятельности

Большое влияние на доходы компании оказывают «скачки» стоимости валюты. Так как поставщиками продукции являются иностранные компании, платежеспособность организации во многом зависит от курса валют.

В то же время, спрос на продукцию компании, являющейся на данный момент единственным продавцом продукции BEIJING XINTRON OFFICE EQUIPMENT на Российском рынке, позволяет надеяться на способность компании в будущем преодолеть экономические трудности, справиться со сложившейся ситуацией и повышать уровень продаж и доходов компании.

Учитывая вышеизложенное, руководство ООО «СЕТ Групп Рус» предпринимало и будет продолжать предпринимать необходимые меры для стабильного финансового положения Общества

Руководство провело оценку возможности непрерывной деятельности организации в условиях санкций. Руководство принимает во внимание следующие факторы:

- наличие заключенных договоров с контрагентами,
- наличие подтвержденных источников финансирования,
- наличие спроса на реализуемую продукцию,

и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

15. Заключительные положения.

ООО «СЕТ Групп Рус» относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, так как удовлетворяет условиям и критериям Федерального закона от 24.07.2007г. №209-ФЗ (ред.от 28.12.2013г.) «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». В соответствии с Федеральным законом "О внесении изменения в статью 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" от 29.12.2020 N 476-ФЗ» организация провела обязательный аудит компании с целью оценки корректности ведения бухгалтерского и налогового учета и соблюдения компанией налогового законодательства и правил бухгалтерского учета.

В своей работе компания руководствуется принципом осмотрительности в отношении контрагентов, с которыми заключаются торговые договора и договора на оказание услуг. Компания использует сервисы для проверки своих контрагентов.

В 2022 году организация не получала государственную помощь.

У организации отсутствуют существующие и/или возможные претензии и судебных разбирательства, в которые вовлечена организация, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке годовой бухгалтерской отчетности как за отчетный период так и на момент подписания бухгалтерской отчетности.



Генеральный директор

Книжник Анжелика Иосифовна

A handwritten signature in blue ink, appearing to be the initials "АИ" (Anzhelika Iosifovna).

23.03.2023 г.