

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «ШНАЙДЕР ГРУП Торговля» за 2021 год**

г. Москва

«23» марта 2023 г.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «ШНАЙДЕР ГРУП Торговля» (далее – Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приводятся в круглых скобках.

Общая информация

| | |
|----------------------------------|--|
| Полное наименование организации | Общество с ограниченной ответственностью «ШНАЙДЕР ГРУП Торговля» |
| Юридический адрес | 119017, Москва г., 1-й Казачий переулок дом 7 этаж/комната 1/6, |
| Фактический адрес | 119017, Москва г., 1-й Казачий переулок дом 7 этаж/комната 1/6, |
| Телефон | +7(495)956-55-57 |
| ИНН / КПП | 7705557594 /770601001 |
| ОГРН | 1147746389922 |
| ОКПО | 29288921 |
| ОКВЭД | 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная» |
| Среднегодовая численность | 0 |
| Размер уставного капитала | 10 000 руб. |
| Учредители и величина доли (в %) | Ульф Шнайдер, 1% ШНАЙДЕР ГРУП ГмбХ, 99% |

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества осуществляется специализированной организацией на основании договора на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета – Обществом с ограниченной ответственностью «ШНАЙДЕР ГРУП» (ИНН 7718239655 / ОГРН 1037718014564, г. Москва, ул. Петровка, д.27)

Функции единоличного исполнительного органа переданы на основании договора Обществу с ограниченной ответственностью «ШНАЙДЕР ГРУП» (ИНН 7718239655 / ОГРН 1037718014564, г. Москва, ул. Петровка, д.27)

Высшим органом управления Обществом является собрание участников.

Непрерывность деятельности

У компании отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать непрерывно свою деятельность

В 2022 году бухгалтерский учет велся в Обществе в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации

Учётная политика

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год применялись положения учетной политики организации на 2018 г., утвержденной Приказом № 10-УП от «29» декабря 2017 года

В течение 2019-2022 года не было внесено изменений в учетную политику на 2022 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, не связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учёта.

В течение 2022 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

У Общества нет филиалов и обособленных подразделений.

Общество не занимается деятельностью, подлежащей обязательному лицензированию.

Основные положения учетной политики:

- Товары учитываются по покупной стоимости.
- Расходы по доставке товаров, приобретаемых для перепродажи (транспортно-заготовительные расходы - ТЗР), до центральных складов, с момента перехода права собственности на товары в организацию, учитываются при формировании фактической себестоимости приобретенных товаров.
- При продаже товаров (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) оценка производится по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки.
- Пересчет денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.
- Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

- Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, которые классифицируются на прямые и косвенные – издержки обращения и общехозяйственные расходы.

К прямым расходам относятся:

- 1) покупная стоимость товаров;
 - 2) расходы по доставке товаров до центральных складов;
 - 3) таможенные пошлины и таможенные сборы;
- В организации используется метод Директ-костинг
 - Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельно и подлежат равномерному отнесению на счета затрат в течение периода, к которому они относятся.
 - Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.
 - Дебиторская задолженность признается сомнительной на основании решения руководителя Организации. Резерв создается в следующем порядке:
 - Величина резерва по каждому сомнительному долгу определяется в определенной доле, определённой решением руководителя Организации, от размера фактической задолженности в зависимости от срока ее возникновения.
 - Сумма отчислений в резервы включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода в корреспонденции сч.63 «Оценочные резервы»
 - Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям и утверждается приказом руководителя Организации.
 - Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.
 - Организация создает резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого снижения их стоимости.

Пояснения к бухгалтерской отчетности

1. В 2022 году Обществом основные средства, нематериальные активы не приобретались.
2. Данные о наличии и движении финансовых вложений представлены в приложении №3 к бухгалтерской отчетности Общества.
В состав финансовых вложений входит заем, выданный связанной стороне, со сроком погашения в 2023 г.
3. Данные о наличии и движении запасов за отчетный период представлены в приложении №4 к бухгалтерской отчетности Общества.
4. Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в приложении №5 к бухгалтерской отчетности Общества.

Сомнительная задолженность Обществом выявлена и указана в таблице №6.

5. Информация о денежных средствах и их эквивалентах раскрыта в таблице №1.

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица №1. Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года

| | 2022 г. | 2021 г. | 2020 г. |
|---|--------------|--------------|------------|
| Денежные средства в рублях в кассе | - | - | - |
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | 2 228 | 115 | 39 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 1 298 | 1 594 | 63 |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса | 3 526 | 1 709 | 102 |
| Денежные эквиваленты: | | | |
| Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств | 3 526 | 1 709 | 102 |

У организации не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. недоступны для использования.

| Наименование валюты | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|--------------|--------------|------------|
| Доллар США (официальный курс Центрального банка РФ) | 70,3375 | 74,2926 | 73,8757 |
| Евро (официальный курс Центрального банка РФ) | 75,6553 | 84,0695 | 90,6824 |
| Остаток валюты на валютном счете, евро | 17 160,13 | 18 965,22 | 693,32 |
| Рублевая оценка остатка валюты на валютном счете | 1 298 254,78 | 1 594 396,56 | 62 871,92 |

Уставный капитал

Величина полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 100%.

Величина долей, не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2022 г., составила 0%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности организации, ее дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2022 г. равна 0%.

В 2022 году не были произведено распределение прибыли за 2021 год участниками Общества:

- Ульфом Шнайдером (1%) – с 12.09.2018 г.
- ШНАЙДЕР ГРУП ГмбХ (99%) – с 12.09.2018г.

Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА

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

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

Таблица №3. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

| Вид деятельности | 2022 | 2021 | % |
|---|--------------|--------------|------------|
| Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления | 3 289 | 5 353 | 100 |
| Итого | 3 289 | 5 353 | 100 |

Выручка, оплачиваемая не денежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности за 2022 год представлены следующим образом:

Таблица №4. Расходы по обычным видам деятельности

| Расходы по обычным видам деятельности | 2022 | 2021 |
|---|----------------|--------------|
| <i>Управленческие расходы, в том числе:</i> | (1 342) | (559) |
| Бухгалтерское обслуживание | (519) | (556) |
| Услуги сертификации | (480) | |
| Прочие услуги | (343) | (3) |
| Итого: | (1 342) | (559) |

Прочие доходы и расходы

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

Таблица №5. Прочие доходы

| Прочие доходы | Доходы за 2022 г. | Доходы за 2021 г. |
|--|-------------------|-------------------|
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты | 2 932 | 14 402 |
| Курсовые разницы | 1 805 | 811 |
| Проценты по предоставленным займам | 1 161 | 726 |
| Итого прочие доходы | 5 898 | 15 939 |
| | | |

Таблица №6. Прочие расходы

| Прочие расходы | Расходы за 2022 г. | Расходы за 2021 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты | (3 014) | (14 436) |
| Курсовые разницы | (1 764) | (1 469) |
| Комиссия банка | (45) | (123) |
| Проценты по займу | | (35) |
| Прочие расходы | (1) | |
| Резерв по сомнительным долгам | (490) | |
| Итого прочие расходы | (5 314) | (16 063) |

Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

Таблица №7. Налог на прибыль

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| Прибыль до налогообложения | 2 531 | 3 802 |
| Условный расход по налогу на прибыль | (506) | (760) |
| Постоянные налоговые обязательства: | | |
| по расходам, не учитываемым для целей налогообложения | | |
| Уменьшение отложенных налоговых активов: | | |
| Убыток прошлых лет | | |
| Чистая прибыль (убыток) | 2 025 | 3 042 |

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Связанные стороны

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

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица №8. Связанные стороны

| № пп | Наименование | Основание признания стороны связанной | Содержание операций |
|------|--------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» | Учредитель Ульф Шнайдер (100%) | - Расчёты по договору процентного займа, выданного. Расчёты по договору процентного займа, полученного. - Оказание услуг по бухгалтерскому обслуживанию и консультационных услуг |

Показатели по операциям со связанными сторонами представлены в таблицах №9 и 10

Таблица 9. Состояние расчётов со связанными сторонами

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------------|--------------|
| Займы выданные | | |
| (со сроком погашения в 2023 году) | | |
| Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество | 16 200 | 16 200 |
| Дебиторская задолженность | | |
| Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество | 27 | 2 766 |
| | 0 | 2 766 |
| Кредиторская задолженность | | |
| Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Заёмные средства (осн. долг) – кред. задолженность | | |
| Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Проценты по займам | | |
| Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество | 1 134 | 35 |
| | 0 | 35 |

Таблица № 10. Операции со связанными сторонами

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------|------------|
| Выручка от продажи | | |
| Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Управленческие расходы | | |
| Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество | 519 | 556 |
| | 519 | 556 |
| Прочие доходы | | |
| Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество | | |
| Проценты по займам | 1 134 | 672 |
| Прочие расходы, проценты к уплате | | |
| Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество | 0 | 35 |

Выданных гарантий и обязательств в 2022 году не было.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Компания анализирует и оценивает степень влияния экономических и политических рисков, вызванных экономическими санкциями, принимаемыми различными государствами в адрес РФ, а также ответными контр санкциями. Компания обладает достаточными ресурсами и механизмами для поддержания деятельности и обеспечения ее непрерывности.

Генеральный директор

Управляющей компании

ООО «ШНАЙДЕР ГРУП»

А.А. Козлов