

Общество с ограниченной ответственностью «САФАРИ»

(ООО «САФАРИ»)

ИНН/КПП 4345381964/771401001

Юр(почтовый) адрес: 123007, г. Москва, Хорошевский 2-й проезд, д. 7, стр. 18, пом. IX.

КИРОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8612 ПАО СБЕРБАНК Г. КИРОВ; р/счет №40702810027000007043;

БИК 043304609; к/сч №30101810500000000609

тел. +7 (985) 200-86-31; e-mail: safary_buh@mdregion.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «САФАРИ»

за 2022год.

г. Москва

«27» марта 2022 г.

Общая информация:

Общество с ограниченной ответственностью «САФАРИ»,

Уставной капитал: 10 000,00 руб.

Юридический и фактический адрес:

123007, Москва, 2-й Хорошевский проезд, дом 7, строение 18, помещение IX

Дата государственной регистрации: «14» марта 2014 г. в ИФНС по г. Кирову.

ОГРН: 1144345006630

ИНН: 4345381964

КПП: 771401001

С «05» августа 2016 г. организация поставлена на учет в налоговом органе ИФНС № 14 по г. Москве.

Организация имеет два обособленных подразделения:

в г. Кирове по адресу: 610014, г. Киров, ул. Щорса, дом 95а, КПП 434501001;

в г. Санкт-Петербург по адресу: 192102, г. Санкт-Петербург, Прогонная ул., дом 5, КПП 781645001 (дата закрытия -22.08.2022).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Среднесписочная численность работников в 2022 г. составила 33 человек, из них 13 чел. в головной организации в г. Москва, 20 чел. в обособленном подразделении в г. Кирове.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая прочими бытовыми товарами.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Учредитель: Пасынков Денис Алексеевич (размер доли 100%),

Генеральный директор: Нечаев Сергей Петрович.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Информация о бенефициарных владельцах юридического лица:

1.	Фамилия, имя и отчество (при наличии последнего)	Пасынков Денис Алексеевич
2.	Гражданство	РФ

3.	Реквизиты документа, удостоверяющего личность (указывается серия и номер документа, дата выдачи документа, наименование органа, выдавшего документ, и код подразделения (если имеется))	Паспорт: серия 3320 номер 660666 выдан 23.09.2020 УМВД РОССИИ ПО КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ Код подразделения 430-040
4	Дата рождения	25.08.1975
5	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Кировская область, г. Киров, п. Дороницы, пр-кт Победы, 1-я улица, д. 2а
6	Страна налогового резидентства	РФ
7	ИНН (если имеется)/TIN иностранного государства	432400374928

1. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от реализации в 2022 году составила 618 253 643 руб.

Выручка по видам деятельности:

№ п/п	Вид деятельности	2022	2021	2020
1	Торговля оптовая прочими бытовыми товарами, руб.	618 253 643	1 238 047 632	936 556 029

2. Расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие расходы, которые связаны с торговой деятельностью организации и учитываются по дебету счета 44.

Управленческие затраты напрямую не связаны с производством, оказанием услуг, выполнением работ в течение месяца накапливаются по дебету счета 26.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы, связанные с реализацией, в 2022 году составили 88 476 681 руб.

Для целей налогового учета сумма косвенных расходов составила 87 271 614 руб.

Разница в сумме коммерческих и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета возникла в связи с созданием резервов предстоящих расходов по вознаграждениям работников на сумму 1 205 066 . руб.

Расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды составили:

- 2021 год - 104 747 432 руб.;
- 2020 год – 85 955 016 руб.;

В себестоимость проданных товаров включены стоимость товара и доставка товара, включенная пропорционально стоимости товара.

Себестоимость по видам деятельности:

№п/п	Вид деятельности	2022	2021	2020
1	Торговля оптовая прочими бытовыми товарами, руб.	427 083 218	988 661 646	751 708 838

3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2022 году составил 107 399 174,38 руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от деятельности организации составила 112 063 803 руб.

Информация о размере чистой прибыли:

№ п/п	Наименование	2022	2021	2020
1	Чистая прибыль, руб.	107 399 174,38	114 492 930,27	46 822 541,37

По состоянию на дату составления годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год Решение о выплате дивидендов единственному учредителю – не принято.

4. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 215 579 748 руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 74 081 784 руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 141 497 964 руб. представляет собой:

-доходы от уменьшения созданных резервов предстоящих расходов и платежей в сумме 249 704 руб.,

-выручку от реализации амортизируемого имущества 3 333 руб., отражаемую в Приложении 3 к Листу 02 Декларации по налогу на прибыль.

-корректировка реализации прошлых периодов – 224 802 руб.

- курсовые разницы (отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, продажа иностранной валюты) – 141 020 125 руб.

Расшифровка прочих доходов:

№ п/п	Наименование прочего дохода	Сумма, руб.
1	БЕЗВОЗМЕЗНОЕ ПОЛУЧЕНИЕ имущества, работ, услуг, имущественных прав (пересортица)	8 642 002,73
2	ВОЗМЕЩЕНИЕ УБЫТКОВ к получению (уплате)	27 861,60
3	ДОХОДЫ в виде санкций, признанных должником или подлежащих уплате на основании решения суда	423 075,00
4	КОРРЕКТИРОВКА РЕАЛИЗАЦИИ прошлого отчетного периода	1 230 764,88
5	Корректировка резервов на предстоящие отпуска	36 830,08
6	КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ	52 056 854,31
7	НДС по списанной кредиторской задолженности	111 945,52
8	Оприходование	22 180,00
9	ОПРИХОДОВАНИЕ ИЗЛИШКОВ товаров	3 060,24
10	ОТКЛОНЕНИЯ КУРСА продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 503 539,48
11	Оценочные обязательства по оплате труда	212 874,36
12	ПРЕМИЯ за выполнение объема продаж	1 551 861,71
13	ПРОДАЖА иностранной валюты	141 275 132,83
14	ПРОЧИЕ внереализационные доходы (расходы)	642 542,66
15	РЕАЛИЗАЦИЯ основных средств	20 000,00
16	РЕЗЕРВЫ по сомнительным долгам	22 799,00
17	СПИСАНИЕ дебиторской (кредиторской) задолженности	7 796 391,59
	Итого	215 579 715,99

5. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов (включая проценты к уплате) в 2022 году составила 177 007 227 руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 65 033 563 руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 111 973 664 руб. представляет собой:

- корректировка реализации прошлых периодов – 224 802 руб.

- списание выделенного НДС – 239 135 руб.

- реализация ОС - 19 999 руб.

- курсовые разницы (отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, продажа иностранной валюты) –111 489 728 руб.

Расшифровка прочих расходов:

№ п/п	Наименование прочих расходов	Сумма, руб.
1	БРАК на производстве	82 980,59
2	Госпошлина	4 333,38
3	КОРРЕКТИРОВКА РЕАЛИЗАЦИИ прошлого отчетного периода	1 357 180,00
4	КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ	29 519 417,33
5	НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ для целей налогообложения	581 346,28
6	ОТКЛОНЕНИЯ КУРСА продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	11 158 438,99
7	ПОЧТОВЫЕ УСЛУГИ	3 654,90
8	ПРЕМИЯ, выплаченная покупателю	844 898,98
9	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) прошлых лет	45 342,00
10	ПРОДАЖА иностранной валюты	128 940 892,52
11	ПРОЧИЕ внереализационные доходы (расходы)	464 955,45
12	РЕАЛИЗАЦИЯ основных средств	19 999,68
13	РЕЗЕРВЫ по сомнительным долгам	559 299,51
14	СПИСАНИЕ восстановленного НДС на прочие расходы	384 636,58
15	СПИСАНИЕ выделенного НДС на прочие расходы	239 135,71
16	СПИСАНИЕ дебиторской (кредиторской) задолженности	207 741,28
17	УСЛУГИ БАНКА	2 592 974,10
	Итого:	177 007 227,28

6. Расчеты по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составляет 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 22 412 761 руб.

Налог на прибыль в бюджеты субъектов РФ в сумме (17%) 19 050 847 руб., исходя из среднесписочной численности работников и остаточной стоимости основных средств, распределен по подразделениям организации следующим образом:

37,5042 % – головная организация в г. Москва = 7 144 868 руб.,

62,4958 % – обособленное подразделение в г. Киров = 10 867 698 руб.,

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022 года - отсутствуют

8. Займы (кредиты) полученные

В 2022 году организация полностью погасила полученные кредиты и по состоянию на 31.12.2022 года займы (кредиты) полученные – отсутствуют. Проценты уплаченные отражены в прочих расходах на счете 91.2.

Сведения о кредитах (займах) полученных

№ п/п	Наименование кредитора	2022	2021	2020
1	ПАО Сбербанк, руб.	0,00	160 000 000,00	130 000 000,00

9. Информация по договорам строительного подряда

В 2022 году ООО «Сафари» начало строительство здание по адресу Кировская обл., г. Киров, Ленинский р-он, п. Дороники, пр-т Победы, 1-я улица, д.2.

Договоры на проведения строительных работ заключены с ИП Береснев А.В.. Строительные материалы, оборудование и т.п. в стоимость договора не включены и предоставляются ООО «Сафари» по мере необходимости.

Сведения по договорам строительного подряда:

Наименование подрядчика	Номер, дата договора, стоимость оказания услуг	Наименование работ	Стоимость работ, руб.	Выполнение работ
ИП Береснев Александр Валерьевич ИНН 434548465641	№б/н от 25.05.2022, 675 000,00 руб.	Устройство фундаментной плиты под жилой дом, ограждение участка деревянным забором	675 000,00	Да, акт подписан
	№б/н от 22.07.2022 г., 88 640,00 руб.	Устройство кирпичной кладки цоколя высота 375 мм. под жилой дом	88 640,00	Да, акт подписан
	№б/н от 09.08.2022 г., 1 394 560,00 руб.	Устройство кирпичной кладки облицовка капиталка перегородки жилой дом	843 000,00	Да, акт подписан

Исполнение договора №б/н от 09.08.2022 г. приостановлено. Приемка работ произошла по фактическому выполнению работ. Остаток закупленных материалов отражен на счете 10.08 в сумме 998 400,00 руб.

Все расходы, связанные со строительными работами учитываются в момент признания и подписания актов оказания услуг и отражаются на счете 08.03 до введения в эксплуатацию основного средства.

Сведения по строительству основных средств:

№ п/п	Наименование	2022	2021	2020
1	Здание (Кировская обл., г. Киров, Ленинский р-он, п. Дороники, пр-т Победы, 1-я улица, д.2)	5 534 666,63	1 139 893,72	353 900,00
2	Система хранения оружия в магазине г. Киров, ул.Щорса-95	5 620 306,78	5 620 306,78	5 620 306,78
	Итого	11 154 973,41	6 760 200,50	5 974 206,78

10. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

В связи с отсутствием МПЗ Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на оказание услуг по гарантийному ремонту реализованных товаров учитываются отдельно на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитическим учетом по видам затрат и подразделениям, в конце месяца списываются на счет 90.08.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Учет транспортных расходов по доставке товаров, включаются в себестоимость товара.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договоров:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

11. Информации о связанных сторонах:

Наименование организации: ООО «Терра» - ИНН 7713442205 КПП 771301001

Единственный учредитель: Пасынков Денис Алексеевич

Руководитель: генеральный директор Пигалева Анастасия Николаевна

Вид деятельности компании : Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах.

Обороты выручки от продаж ООО «Терра» в 2022 году: 302 621 863,33 руб.

Процент выручки от продаж ООО «Терра» от общей выручки компании ООО «Сафари»: 48,95%.

Предмет договорных отношений: ООО «Сафари» производит оптовую продажу непродовольственных товаров ООО «Терра» для дальнейшей их продажи в розничных сетевых магазинах ООО «Терра».

Условия расчетов: оплата в течении 60 календарных дней после получения товара.

Задолженность: по состоянию на 31.12.2022 задолженность в пользу ООО "САФАРИ" составляет 16 724 491,00 руб. (Шестнадцать миллионов семьсот двадцать четыре тысячи четыреста девяносто один рубль 00 копеек).

Создание резерва по существующей сомнительной задолженности – отсутствует.
Списанные в течение отчетного периода суммах безнадежной (сомнительной) задолженности – отсутствуют.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, перечисленные в п. 12 ПБУ 11/2008 – не выплачивались.

Дочерние предприятия- отсутствуют.

12. Информация об участии в совместной деятельности.

ООО «Сафари» не осуществляет совместную деятельность с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

13. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

ООО «Сафари» является официальным дилером металлодетекторов и аксессуаров Minelab, производитель КНДР.

- рыночные риски- отсутствуют.,
- кредитные риски - отсутствуют,
- риски ликвидности – отсутствуют.

Проводимая специальная военная операция на Украине (СВО) не повлияла на финансово-экономическую деятельность предприятия.

Импорт товаров из Китая и Франция происходит на регулярной основе.

Задержки поставок товаров – отсутствуют.

Отказы иностранных поставщиков на поставку товаров, в связи с проведением СВО – отсутствуют.

Распространение COVID-19 на финансово-экономическую деятельность не влияет и отрицательные последствия- отсутствуют.

14. Информация о событиях после отчетной даты.

Основа торговой деятельности организации является продажа импортного товара, привезенного из КНР и Франции. Себестоимость товара постоянно меняется с изменением курса валют, и главный показатель «нестабильности» Непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчётной даты.

Непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчётной даты:

№ п/п	Наименование валюты	27.03.2023	31.12.2022	21.12.2021
1	Доллар США	76,4479	70,3375	74,2926
2	Евро	82,3923	75,6553	84,0695
3	Китайская юань	11,1146	9,8949	11,6503

В 2023 году планируется выплаты дивидендов за прошедшие периоды в сумме 66 707 226, 66 руб.

Судебные дела и решения с датами оплат в 2023 году, на дату составления годовой бухгалтерской отчетности – отсутствуют.

15. Информация по прекращаемой деятельности

ООО «Сафари» в 2023 году прекращение деятельности не планируется.

16. Сведения об аудиторах:

№ п/п	Наименование компании	ИНН	КПП	Юридический адрес	Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций	Проверяемый период, год
1	ООО «АУДИТ-НТ»	7730141279	773001001	121309, г. Москва ул. Баркляя, д. 17 стр. 1	1160607588 6	2021
2	ООО «АПРИОРИ»	7713510790	770101001	105062, г. Москва, ул. Жуковского, д. 5А, оф. 3	1170606525 6	2020
3	ООО «АПРИОРИ»	7713510790	770101001	105062, г. Москва, ул. Жуковского, д. 5А, оф. 3	1170606525 6	2019

Генеральный директор ООО «САФАРИ»



/Нечаев С.П./