

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерскому балансу ООО «ЦЕНТР ТРЕВОЖНАЯ КНОПКА» за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ТРЕВОЖНАЯ КНОПКА» создано 01.12.2014 года.

В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» ООО «ЦЕНТР ТРЕВОЖНАЯ КНОПКА» является субъектом малого предпринимательства.

Уставный капитал ООО «ЦЕНТР ТРЕВОЖНАЯ КНОПКА » зарегистрирован в размере 53333.35 рублей.

Адрес местонахождения: 125040, г. Москва, ул. Скаковая, д. 36, помещ. 110.

За 2022 год в ООО «ЦЕНТР ТРЕВОЖНАЯ КНОПКА» средняя списочная численность работников составила 17 человек.

Основным видом деятельности ООО «ЦЕНТР ТРЕВОЖНАЯ КНОПКА» за 2022 год является оптовая торговля электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

ПБУ (18/02) «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» - ведется балансовым методом.

Общество использует обычную систему налогообложения, льгот нет.

В состав выручки по обычным видам деятельности включаются доходы от оптовой торговли импортным электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями, а также специализированные услуги «Тревожная кнопка» с предоставлением устройств связи для пожилых людей, в целях оказания социально-медицинской помощи физическим лицам.

| Номенклатура | Стоимость | Выручка без НДС | Рентабельность, % | Валовая прибыль |
|--------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Товары | 256 677 261 | 436 120 429 | 41,1% | 179 443 169 |
| Услуги | 1 296 000 | 1 770 951 | 26,8% | 474 952 |
| Итого | 257 973 261 | 437 891 381 | 41,1% | 179 918 120 |

Основными Покупателями Общества являются:

| Полное наименование | Доля в выручке |
|---------------------|----------------|
| ООО "ДНС РИТЕЙЛ" | 47,7% |

| | |
|------------------------|-------|
| ООО "ДИХАУС" | 15,3% |
| ООО "ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ" | 14,6% |
| АО "РТК" | 6,2% |
| АО "МЕГАФОН РИТЕЙЛ" | 4,6% |

К основным статьям затрат Общества относятся:

| Вид расхода | Доля в косвенных расходах |
|--|---------------------------|
| заработная плата и взносы | 53,68% |
| расчеты с комиссионерами (ОЗОН, ВАЙЛДБЕРРИЗ) | 15,67% |
| роялти за использование ИС Disney | 6,46% |
| гарантийное обслуживание | 4,70% |

Во внереализационных доходах и расходах большую долю составляют курсовые разницы 14120535 руб. – 44,93% доля в прочих доходах и 19938063 руб. - 29,65% - в прочих расходах организации; уступка права требования по договорам факторинга 11510279 руб – 36,63% доля в прочих доходах и 17,12% - в прочих расходах организации; премии, выплаченные покупателям 12740230 руб. – 18,95% доля в прочих расходах организации

Дебиторская задолженность на 31.12.22 г. составляет 72647 тыс. рублей.

Основные дебиторы:

| Контрагенты | | Дебет |
|-------------------------------------|------|---------------|
| АО "РТК" | Руб. | 20 888 957,00 |
| АО "МЕГАФОН РИТЕЙЛ" | Руб. | 15 263 040,00 |
| SHENZHEN MOTTO ELECTRONICS CO., LTD | Руб. | 13 167 481,69 |
| | USD | 207 206,14 |
| Shen Zhen Indell Industrial Co. Ltd | Руб. | 7 633 401,65 |
| | USD | 114733,26 |
| ООО "ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ" | Руб. | 6 440 747,43 |

В структуре запасов Организации 39,81% составляют товары, переданные на реализацию по договорам комиссии, поручения; 60,18% - товары для продажи на собственном складе Организации.

Кредиторская задолженность на 31.12.22 г. составляет 23 110 тыс. рублей, из них:

15 117 тыс. рублей - задолженность перед бюджетом по налогам и сборам – просроченной задолженности по налогам и сборам Общество не имеет.

ООО «ЦЕНТР ТРЕВОЖНАЯ КНОПКА» не имеет просроченной задолженности или задолженности с признаком сомнительная. База для создания резервов по сомнительным долгам в соответствии с ПБУ 8/2010 отсутствует.

Созданы резервы на предстоящую оплату отпусков в размере 9 177 тыс. руб., а также оценочное обязательство в связи с гарантийным ремонтом в сумме 3 235 тыс. руб.

Прибыль Общества до налогообложения составила 28 303 тыс. рублей. В 2022 году по результатам финансовой деятельности ООО «ЦЕНТР ТРЕВОЖНАЯ КНОПКА» получена чистая прибыль в размере 22 230 тыс. рублей. Всего нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 88 530 тыс. рублей.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

| Наименование показателя | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|-------------------------------|-------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| На 31 декабря 2021 г. | | | | |
| АКТИВ | | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Основные средства | 1150 | 65 | -9 | 57 |
| Итого по разделу I | 1100 | 9 999 | -9 | 9 990 |
| БАЛАНС | 1600 | 153 524 | -9 | 153 516 |
| ПАССИВ | | | | |

| | | | | |
|--|-------------|----------------|-----------|----------------|
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 66 306 | -7 | 66 299 |
| Итого по разделу III | 1300 | 111 842 | -7 | 111 835 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 2 | -2 | 0 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 2 | -2 | 0 |
| БАЛАНС | 1700 | 153 524 | -9 | 153 516 |

Генеральный директор

ООО «ЦЕНТР ТРЕВОЖНАЯ КНОПКА»

Дёмина И.А.