Закрытое акционерное общество
"Русский Диск"

194100 г. Санкт-Петербург ул. Диагональная 8-344
ИНН/КПП 7804073033/780201001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчётности

за 2022 год

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допустило отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

В указанный период Общество вело деятельность только в области оптовой торговли импортными автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, код по ОКВЭД 45.31.1.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период и на 31.12.2022 составила 2 человека.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Ишутинов Сергей Евгеньевич.

При формировании учетной политики Общество не допускало допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствовала неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество не вносило в учетную политику 2022 года изменений по сравнению с 2021 годом, которые требуют раскрытия в отчетности.

Общество оценивало материально-производственные запасы по стоимости их приобретения, не разделяя на группы (виды).

У Общества отсутствуют объекты основных средств, поэтому Общество не начисляло амортизацию по объектам основных средств и не определяло сроки их использования.

Общество признавало выручку от реализации товаров на дату перехода права собственности на товар.

Общество признавало прочие доходы согласно ПБУ 9/99 п. 12.

Общество признавало коммерческие и управленческие расходы в месяце, в котором они были произведены.

У Общества отсутствовали нематериальные активы, поэтому оно не определяло сроки их использования и способы их амортизации.

Общество не вело научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, не списывало расходы на них и не определяло сроки применения результатов указанных работ.

Общество не осуществляло финансовые вложения.

У Общества отсутствовали договоры строительного подряда.

У Общества отсутствовали выраженные в иностранной валюте активы и обязательства, стоимость которых подлежала оплате в рублях.

У Общества отсутствуют курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации.

Официальный курс китайского юаня к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату составил 98,9492 рублей за 10 юаней.

Общество не формировало резервы под снижение стоимости материальных ценностей, так как для этого нет предпосылок.

События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, отсутствуют.

Общество не учитывало оценочные обязательства, условные активы и обязательства.

Выручка общества за год составила 391208 т. рублей.

Расходы по основному виду деятельности составили 366912 т. рублей, в том числе:

себестоимость товаров 355587 т. рублей,
заработная плата 985 т. рублей,
платежи от фонда заработной платы 198 т. рублей.
косвенные расходы 10142 т. рублей.

Прочие доходы составили 7693 т. рублей, в том числе:

положительные курсовые разницы по обязательствам, выраженным в иностранной валюте 5034 т. рублей,
доход от разницы между курсом покупки валюты у банка и курсом ЦБ РФ 2273 т. рублей,
поступления от поставщиков 386 т. рублей.

Прочие расходы составили 29998 т. рублей, в том числе:

расходы на услуги банков 4723 т. рублей,
отрицательные курсовые разницы по обязательствам, выраженным в иностранной валюте 12798 т. рублей,
убыток от разницы между курсом покупки валюты у банка и курсом ЦБ РФ 11081 т. рублей,
прочие расходы 1394 т. рублей.

Прибыль до налогообложения составила 1994 т. рублей.

Чистая прибыль по итогам деятельности за год составила 1606 т. рублей.

Активы Общества на конец года составляют 53799 т. рублей товарных запасов, 61692 т. рублей дебиторской задолженности и 3060 т. рублей денежных средств на расчётном счёте в банке.

Долгосрочные обязательства Общества составляют 52000 т. рублей, в том числе:

заём от ООО «Вундер Авто» 22000 т. рублей;
заём от Цирульник Ю.И. 30000 т. рублей.

Краткосрочные обязательства составляют 59365 т. рублей кредиторской задолженности, в том числе:

задолженность по выплате процентов займодавцам 159 т. рублей;
задолженность перед бюджетом 5428 т. рублей;
задолженность перед поставщиками 53778 т. рублей.

Нераспределённая прибыль составила на конец 2020 года 7176 т. рублей.

Уставный капитал составляет 10000 рублей.

Общество проводило следующие операции со связанными сторонами:

оплата труда управленческого персонала и начисленных на неё налогов и иных обязательных платежей в сумме 1183 т. рублей;
получение займа от владельца на сумму 30000 т. рублей и выплату процентов по этому займу 273 т. рублей.

Покупатели, выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям:
ООО "Крокус", выручка 469450 т. рублей;

Единственным бенефициарные владельцем Общества в понимании ФЗ №115-ФЗ является Цирульник Юрий Иванович, проживающий по адресу: Санкт-Петербург г, Каменноостровский пр-кт, дом № 26-28, кв.9.
Общество не получало государственную помощь.
У Общества отсутствовали обязательства по полученным кредитам и займам.
Общество не выдавало в 2022 году займы.
Общество не вело совместную деятельность.
Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов отсутствовали.

Обществом выпущено и полностью оплачено 1000 акций.
Номинальная стоимости акций, находящихся в собственности Общества, 10000 рублей.
Прибыль на одну акцию составила 161 рубль.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор Ишутинов С.Е.