

Общество с ограниченной ответственностью

«КорпИнвест»

141021, Московская область, г. Мытищи, Бульвар Ветеранов, стр.2

ИНН 5029112683 КПП 502901001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022г.

Информация об участии в совместной деятельности

ООО «КорпИнвест», далее «Общество», приняло решение в 2018 году о внесении вклада в простое товарищество в размере 110 000 рублей денежными средствами по договору № ПТ-КИ-СД-010918 от 01.09.2018 с целью организации совместной деятельности по розничной торговле алкогольными и безалкогольными напитками, продуктами питания в магазине «ПроВино» по адресу 141021, Московская обл, Мытищинский р-н, Мытищи г, Ветеранов б-р, строение 2.

Общество получило лицензию на розничную продажу алкогольной продукции в сентябре 2018 года.

Второй участник совместной деятельности ООО «ПрофиТрейд», дата государственной регистрации ООО «ПрофиТрейд» 21.11.2017г.

ООО «ПрофиТрейд» внес вклад:

- 1) Нематериальный актив стоимостью 240 000 руб.– в виде разработок по организации закупок, выкладке алкоголя и прочих товаров на полках магазина;
- 2) Материалы стоимостью 750 000 руб.
 - торговое и офисное оборудование,
 - материалы для ремонта магазина.

Вклады распределены в следующих пропорциях:

ООО «КорпИнвест» 10%

ООО «ПрофиТрейд» 90%.

В такой же доле согласовано распределение финансовых результатов от совместной деятельности. Участником, ведущим общие дела, назначен ООО «КорпИнвест». Вклад по договору простого товарищества отражен в бухгалтерском балансе товарища ООО «КорпИнвест» в составе Финансовых вложений в размере 110 тыс. руб.

В 2019 году принято решение начать вид деятельности в рамках договора о совместной деятельности – предприятие общественного питания – бар по торговле пивом и алкоголем. Получена лицензия на осуществление розничной продажи алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания до 25.12.2023.

В 2021 году участникам совместной деятельности была выплачена часть прибыли за 2020 год в сумме 500 000 руб. на основании протокола собрания участников, в том числе ООО «Профитрейд» 450 000 руб., ООО «КорпИнвест» 50 000 руб.

В 2021 году были произведены значительные расходы на ремонт магазина розничной торговли. Произведено продление лицензии на розничную торговлю алкогольной продукцией сроком до 04 сентября 2024 года.

В рамках совместной деятельности в 2021 году были приобретены основные средства - 2 вывески с названием «Винотека» с объемными световыми буквами.

В межотчетный период после 2021 года были проведены операции по переходу на ФСБУ/6 «Основные средства» - перевод основных средств стоимостью менее 100 тыс.руб. в малоценное имущество.

В 2022 году было приобретено основное средство – комплект торговой мебели.

По результатам совместной деятельности за 2022 год получена прибыль в размере 1017 тыс.руб., которая была распределена согласно долей 90 и 10 процентов между товарищами: ООО «ПрофиТрейд» в размере 915 тыс.руб, ООО «КорпИнвест» в размере 102 тыс.руб. Результат от участия в совместной деятельности отражен в Отчете о финансовых результатах товарища ООО «КорпИнвест» за 2022 год в строке Прочие доходы в сумме 102 тыс.руб.

Показатели обособленного баланса по совместной деятельности

Наименование показателя	31.12.2022 г. (тыс.руб.)	31.12.2021 г. (тыс.руб.)	31.12.2020 г. (тыс.руб.)
АКТИВ			
Основные средства	693	536	450
Нематериальные активы	-	-	-
Запасы	8 749	6 631	7 050
Налог на добавленную стоимость	-	-	1
Дебиторская задолженность, в т.ч.	724	1 804	1 535
Задолженность покупателей	-	1 047	1 047
Предоплата поставщикам	-	284	37
Выдано в подотчет	696	443	420
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	3	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	28	27	28
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	3 518	2 909	2 263
Касса	93	213	159
Расчетный счет	2 370	1907	1 862
Переводы в пути инкассация	260	150	-
Переводы в пути эквайринг	795	639	242
Прочие оборотные активы	4	3	29
Расходы будущих периодов	4	3	6
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	23
БАЛАНС	13 688	11 883	11 328
ПАССИВ			
Капитал и резервы (вклады товарищей)	1 100	1 100	1 100
Вклад ООО «ПрофиТрейд»	990	990	990
Вклад ООО «КорпИнвест»	110	110	110
Долгосрочные заемные средства (долгосрочный договор займа)	5 886	5 886	6 386
Краткосрочные заемные средства (проценты по долгосрочному договору займа)	1 304	1 317	891
Кредиторская задолженность, в т.ч.	5 398	3 698	2 951
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2894	3341	3 333
Взаиморасчеты по совмест. деятельности	3304	2132	859
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	41	35
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	5
Расчеты по распределению результата по совместной деятельности	(800)	(1817)	(1281)
БАЛАНС	13 688	11 883	11 328

Отчет о финансовых результатах по совместной деятельности

Наименование показателя	2022г. (тыс.руб.)	2021г. (тыс.руб.)
Выручка	22 481	18 579
Себестоимость продаж	-15 189	-12 893
Коммерческие расходы	-4 203	-4 759
Проценты к получению	20	30
Проценты к уплате	-412	-425
Прочие доходы, в т.ч.	12	6
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	3	
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	9	
Излишки при инвентаризации		6
Прочие расходы	-1 692	-570
Расходы на услуги банков	495	419
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации	20	124
Прочие внереализационные расходы		27
Перевод основных средств в малоценное оборудование при переходе на ФСБУ/6 «Основные средства»	117	
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	1060	
Чистая прибыль (убыток)	1 017	-36

Генеральный директор ООО «КорпИнвест»

Чернышев М.М.

