

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Шоппер Хантерс»
за 2022 год

Данные Пояснения бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Шоппер Хантерс» (далее - Общество) за 2020 год, составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс.руб.

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Шоппер Хантерс» зарегистрировано 22 декабря 2011г. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб.

1.2. Основным видом деятельности является рекламная деятельность ОКВЭД 73.11.

1.3. Реквизиты Общества: ИНН 7703760199 КПП 770301001, зарегистрировано 22 декабря 2011г., ОКПО 38224216, ОГРН № 5117746046875.

Расчетные счета:

- 407 028 109 000000 730 68 в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" в г.Москве, к/с 301 018 102 00000000 700, БИК 044525700

Место нахождения: 125581, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Ховрино, ул Флотская, д. 7, помещ. 681Н, офис 4П

1.4. Среднесписочная численность работников компании за 2022г. составила 1 человек.

1.5. Генеральный директор Общества – Тевдорадзе Давид Георгиевич.

1.6. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерством финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34.

1.7. Изменения в учетную политику, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты её деятельности и (или) движение денежных средств, не производились.

2. Основные показатели деятельности организации и факторы, повлиявшие в отчетном периоде на финансовые результаты её деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете методом начисления. Оплата за оказанные услуги, выполненные работы производилась только денежными средствами.

2.1. Объем продаж в 2022 г. составил 12 747 тыс. руб. (в т.ч. НДС) по основному виду деятельности и отражено в «Отчете о финансовых результатах» по строке «Выручка» в сумме 10 623 тыс. руб. без учета НДС.

2.2. Бухгалтерский учет затрат по основной деятельности ведется по дебету счета 20 «Основное производство», а именно на нем отражаются:

- расходы на оплату услуг сторонних организаций, осуществляющих услуги, выполняющих работы, непосредственно относящиеся к проектам (клиентские расходы) – 4 281 тыс.руб.;
- затраты на оплату труда и страховые взносы – 2080 тыс. руб.

Всего затрат «Основного производства» составили 6 361 тыс. руб.

Расходы, учитываемые по дебету счета 20, отражаются в Отчете о финансовых результатах Общества по строке «Себестоимость».

2.3. Бухгалтерский учет расходов, связанных с основным видом деятельности Общества (косвенные расходы), ведется по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Под общехозяйственными расходами подразумеваются следующие расходы Общества:

- аренда офиса – 562 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда и страховые взносы по заработной плате – 2 901 тыс.руб.
- прочие расходы – 189 тыс. руб.

Всего «Общехозяйственные расходы» составили 3 652 тыс.руб.

Ежемесячно расходы со счета 26 в полной мере списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» без распределения на счет 20 «Основное производство».

Расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», отражаются в Отчете о финансовых результатах Общества по строке «Управленческие расходы».

2.4. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	-	-	39
Прочие	-	-	101
Уступка требования (цессия)	-	-	14 971
Курсовые разницы	2	-	
Итого прочие доходы	2	0	15 115
Прочие расходы	2022 г.	2021 г.	2018 г.
Услуги банка	66	81	73
Уступка требования (цессия)		-	14 971
Прочие	16	-	638
Курсовые разницы	3		
Итого прочие расходы	85	81	15682

2.5. Общество в 2022г. применяло ПБУ 18/02.

- Прибыль по бухгалтерскому учету составила 527 тыс. руб. Условный расход составил 106 тыс. руб.
Налог на прибыль за 2022г. – 108 тыс. руб.

3. Внеоборотные активы.

Основные средства

Основные средства	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Первоначальная стоимость	-	500	500
Начисленная амортизация	-	500	472
Остаточная стоимость	-	0	28

За отчетный 2022 год основные средства не приобретались.

Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом по утвержденным нормам.

Нематериальные активы

Нематериальные активы	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Первоначальная стоимость	74	74	74
Начисленная амортизация	56	49	41
Остаточная стоимость	18	25	33

За отчетный 2022г. НМА не приобретались.

4. Материалы

4.1. Материально- производственные запасы учитываются по фактической себестоимости материалов, приобретенных: - за плату, признается сумма фактических затрат организации, непосредственно связанных с их приобретением, за исключением НДС;

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса товарно-материальные ценности отражены:

Запасы	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Незавершенное производство	-	594	487
Товары	-	-	-
Материалы	-	-	-
Итого стоимость:	-	594	-

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по материалам не создавался, так как на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции (товаров, работ, услуг) соответствовала ее фактической себестоимости.

5. Финансовые вложения.

5.1. Общество в 2022г. предоставляло процентные займы сторонним организациям. Погашение обязательств по договорам займа предусмотрено в сроки, согласованные условиями договоров.

Краткосрочные финансовые вложения	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Депозиты	-	-	
Займы	-	-	
Проценты по займам	-	-	39
Всего начислено:	0	0	39

Предоставленные займы носят краткосрочный характер. Просроченной задолженности по выплате основного долга и процентов нет.

Займы не выдавались связанным сторонам (см.п.11.6 пояснений).

5.2. По состоянию на 31 декабря 2022г. финансовые вложения отражены:

Статья	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Депозиты	-	-	-
Краткосрочные займы (выданные)	-	-	-
Проценты (по договорам займа)	-	-	-
Всего:	-	-	-

7. Капитал.

7.1. Уставный капитал общества сформирован в размере 10 000 рублей и распределен:

- Гражданин Тевдорадзе Давид Георгиевич – доля номинальной стоимостью 10 000 руб., что составляет 100% УК Общества.

Все доли оплачены полностью.

8. Заемные средства.

8.1. В таблице представлены данные по полученным кредитам и займам, и расходам, связанным с ними (проценты) (тыс.руб.):

Краткосрочные заемные средства	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Кредиты банков	-	-	-
Займы	-	-	-
Проценты по займам	-	-	-
Всего начислено:	-	-	-

8.2. По состоянию на 31 декабря 2022г. займы и кредиты включали:

Краткосрочные заемные средства	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Кредиты банков	-	-	-
Займы	-	-	-
Проценты по займам	-	-	-
Всего:	-	-	-

8.3. Векселя в 2022 году не выдавались, облигации не выпускались.

9. Финансовая деятельность.

9.1. Прибыль по данным бухгалтерского учета:

Размер прибыли (убытка)	2022 г.	2021 г.	2020.
Валовая прибыль (убыток) от основного вида деятельности, тыс.руб.	4262	11 564	6 930
Прибыль (убыток) от продаж, тыс.руб.	610	7775	2 595
Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс.руб.	527	7 694	2028
Чистая прибыль (убыток)	419	6 155	1 622

Распределение чистой прибыли возложено на Участников Общества, которое будет вынесено по итогам годового собрания.

10. Характеристика платежеспособности.

10.1. По состоянию на 31 декабря 2022г. на расчетном счете числится остаток денежных средств в размере 3 тыс.руб.

10.2. Дебиторская задолженность (тыс.руб.):

Счет	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
60.02 авансы выданные	1090	982	881
62.01 покупатели и заказчики	44 779	61 220	52 459
68 расчеты по налогам и сборам	1 348	1 450	2 995
69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2	5	7
71 Расчеты с подотчетными лицами			-
76.01 Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию			-
76.03 Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	9	9	10
76.НА НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	-	-
97.02 Расходы будущих периодов	4	4	-
Итого:	47 232	60 670	56 352

По состоянию на 31 декабря 2022г. у Общества просроченной дебиторской задолженности нет.

10.3. Кредиторская задолженность (тыс.руб):

Счет	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
60.01 поставщики и подрядчики	20 261	21 825	18 723
62.02 авансы полученные			-
68 расчеты по налогам и сборам	226	2 820	1 196
69 расчеты по социальному страхованию и обеспечению			38
71 Расчеты с подотчетными лицами			-
76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами			-
76.10 Прочие расчеты с физическими лицами			-
Итого:	20 487	24 645	19 957

По состоянию на 31 декабря 2022г. у Общества просроченной кредиторской задолженности нет.

11. Информация о связанных сторонах.

11.1. В настоящей бухгалтерской отчетности стороны признаются связанными в соответствии с ПБУ 11/2008.

11.2. Участниками Общества являются:

- Гражданин Тевдорадзе Давид Георгиевич – доля номинальной стоимостью 10 000 руб., что составляет 100% УК Общества.

11.3. Генеральный директор – Тевдорадзе Давид Георгиевич.

11.4. Общество не является акционером (участником) других юридических лиц.

11.5. Общество имеет следующие связанные стороны:

1) перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

- Гражданин Тевдорадзе Давид Георгиевич (генеральный директор)

12. События после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2022 года Общество не участвует в арбитражных процессах ни в качестве истца, ни в качестве ответчика. По мнению руководства Общества, отсутствуют иные события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности, которые должны быть отражены в отчетности.

13. Дополнительная информация

