

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ФК ГРАНД КАПИТАЛ ЧЕБОКСАРЫ"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая фармацевтической продукцией  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710003		
2022	12	31
03521857		
2130174989		
46.46		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_



Зильберман Дмитрий Владимирович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2023 г.

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ФК ГРАНД КАПИТАЛ ЧЕБОКСАРЫ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	16 942	24 506	1 247
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	7 976	16 630	13 047
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	459 525	671 296	499 377
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	13 785	4 349
Дебиторская задолженность*	1230	1 369 459	970 026	810 716
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 303	21 366	539
Прочие оборотные активы	1260	252	1 379	1 306
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>1 867 457</b>	<b>1 718 988</b>	<b>1 330 581</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 469	4 274	15
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	11 288	18 148	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 848 995	1 743 262	1 378 016
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 544	1 844	1 908
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>1 866 296</b>	<b>1 767 528</b>	<b>1 379 939</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>1 161</b>	<b>(48 540)</b>	<b>(49 358)</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	6 050	18 456	24 506
Отложенные налоговые активы	1180	12 983	3 647	16 630
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>19 033</b>	<b>22 103</b>	<b>41 136</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 697 050</b>	<b>22 103</b>	<b>1 719 152</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(52 786)	246	(52 540)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(48 786)</b>	<b>246</b>	<b>(48 540)</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	566	3 708	4 274
Прочие обязательства	1450	-	18 148	18 148
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>566</b>	<b>21 857</b>	<b>22 422</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 697 050</b>	<b>22 103</b>	<b>1 719 152</b>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель Зильберман Дмитрий Владимирович  
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2023 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 286	-	(1 267)	19
	5250	за 2021г.	-	5 703	-	(5 703)	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	19	-	-	19
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Проектирование системы кондиционирования складского помещения	5242	за 2022г.	-	1 210	-	(1 210)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Холодильная камера	5243	за 2022г.	-	57	-	(57)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Электрический штабелер STILL тип EXV 14 сер. №Г20321Х00412	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	824	-	(824)	-
Конвейер Рольпанг приводной горизонтальный РП 17800/370 д/комплектажи фармацевтических заказов	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	951	-	(951)	-
Объект с неотделимыми улучшениями арендованного имущества	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	751	-	(751)	-
Стеллажный комплекс 2021/1	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	1 298	-	(1 298)	-
Стеллажный комплекс 2021/2	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	416	-	(416)	-
Структурированная кабельная сеть	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	60	-	(60)	-
Система измерения температуры на складе (дистан. мониторинг и управ. Android/iOS/картирование)доп.скп		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	69	-	(69)	-
Стеллажный комплекс 2021/2/1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	263	-	(263)	-
Система видеонаблюдения 07.2021		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	68	-	(68)	-
Система видеонаблюдения 06.2021		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	128	-	(128)	-
Структурированная кабельная сеть камер видеонаблюдения и точек беспроводного доступа Wi-Fi		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	687	-	(687)	-
Серверное помещение		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	188	-	(188)	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	реконструкции и частичной ликвидации	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-

В том числе:				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-	-
В том числе:	5270	-	-	-
	5271	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	21 331	19 596	19 598
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель  Зильберман Дмитрий Владимирович  
 \* (подпись) \* (грабшифровка подписи)

25 февраля 2023 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель \_\_\_\_\_  
**Зицьберман Дмитрий Владимирович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2023 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -


 Руководитель **Зимин Берман Дмитрий Владимирович**  
 (подпись)

25 февраля 2023 г.





## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	10 350	9 792	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	10 350	9 792	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	18 148 -	- -	- -	(6 860) -	- -	- -	- -	- -	- -	11 288 -
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	1 743 262 1 378 015	6 383 481 371 707	- -	(6 277 748) (6 493)	- -	- -	- -	- 21	- 12	1 848 995 1 743 262
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 738 301	6 370 665	-	(6 276 436)	-	-	-	-	-	1 832 632
авансы полученные	5581	за 2021г.	1 738 443	369 550	-	(4 531)	-	-	-	-	-	1 738 215
	5562	за 2022г.	1 054	850	-	(823)	-	-	-	-	-	1 081
	5582	за 2021г.	1 763	836	-	(1 443)	-	-	-	-	-	1 023
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 902	10 869	-	(3)	-	-	-	-	-	12 768
кредиты	5583	за 2021г.	1 388	556	-	(48)	-	-	-	-	10	1 906
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 901	1 097	-	(484)	-	-	-	-	-	2 514
	5586	за 2021г.	1 668	765	-	(471)	-	-	-	21	2	1 939
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	1 743 262 1 378 015	6 383 481 371 707	- -	(6 277 748) (6 493)	- -	- -	- -	- 21	- 12	1 848 995 1 743 262

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

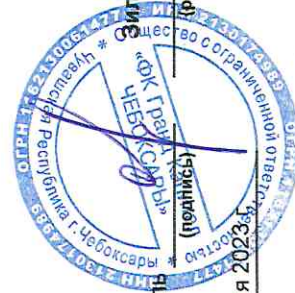

  
 Руководитель **Зильберман Дмитрий Владимирович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	11 747	10 771
Расходы на оплату труда	5620	59 634	51 032
Отчисления на социальные нужды	5630	17 570	15 261
Амортизация	5640	8 851	899
Прочие затраты	5650	78 158	76 859
Итого по элементам	5660	175 960	154 822
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	5 737 566	5 207 336
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 913 516	5 362 158

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель **Зильберман Дмитрий Владимирович**  
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2023г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 844	5 590	(3 616)	(275)	3 544

Руководитель

Зильберман Дмитрий Владимирович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

25 февраля 2023 г.



**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	9	57	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

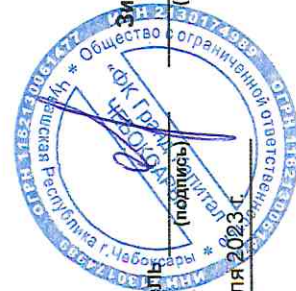


Руководитель Зильберман Дмитрий Владимирович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель **Зильберман Дмитрий Владимирович**  
(расшифровка подписи)

25 февраля 2023 г.

## ПОЯСНЕНИЯ

к годовому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2022 год

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "ФК Гранд Капитал ЧЕБОКСАРЫ" (далее - ООО "ФК Гранд Капитал ЧЕБОКСАРЫ", Общество)

ИНН 2130174989 КПП 213001001

ОКВЭД 46.46

ОГРН 1162130061477 дата регистрации: 13 июля 2016 года

ОКТМО 97701000 , ОКАТО 97401000000

Юридический адрес: 428022, Чувашская Республика , г. Чебоксары, Складской проезд , дом 6, помещение 13

Фактический адрес: 428022, Чувашская Республика , г. Чебоксары, Складской проезд , дом 6, помещение 13

Телефон: 8(8352)36-70-30,36-70-40, 89063608606

Инспекция ФНС России N 2130 по г. Чебоксары

Уставный капитал 4000000 руб. (Четыре миллиона руб.)

Учредители — юридическое лицо:

ООО «ФК Гранд Капитал» - доля в УК - 100% - 4000000 руб. - конечный бенефициар;

Среднесписочная численность работников на 01.01.2023 составляет 101 человек.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор — Зильберман Д.В.

Основной вид деятельности: оптовая торговля лекарственными средствами для медицинского применения.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерская отчетность ООО "ФК Гранд Капитал ЧЕБОКСАРЫ" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

**Учетной политикой на 2022 год определено, что:**

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по ФИФО.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

**Финансовые показатели 2022 года**

Выручка (доходы) от реализации.

Выручка (счет 90.1) за 2022 год для целей БУ составила **6 068 751** тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2021 году прирост составляет **11,43%**. По итогам 2022 года получена прибыль в размере **64 096** тыс. руб.

Выручка за 2022 год для целей НУ составила **6 116 238** тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ составляет выручка от реализации прочего имущества, учитываемая на счете 91.1 "Прочие доходы", в сумме **47 487** тыс. руб. (без НДС).

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы, связанные с реализацией, в 2022 году составили **6 051 526** тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) — 5 780 431 тыс. руб.;

Себестоимость продаж в Отчете о финансовых результатах отражена за вычетом премий (скидок) в сумме 42 875 тыс.руб. , предоставленных Обществу Поставщиками.

- коммерческие расходы (счет 90.7) — 175 960 тыс. руб.;

- прочие расходы (счет 91.02) — 95 135 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила **6 040 828** тыс. руб. (без НДС). Разницу между БУ и НУ в сумме **10 698**тыс.руб составляют расходы в сумме **-6 708**тыс.руб (для БУ **95 135**тыс.руб;для НУ **88 427** тыс. руб.) и «Косвенные расходы» учитываемые на счете **90.07** в сумме **-2 562**тыс.руб (для БУ **175 960**тыс.руб, для НУ **173 398**тыс.руб), резервы под снижение стоимости материальных ценностей в сумме **-1428**тыс.руб. (для БУ **1428**тыс.руб , для НУ **0**тыс.руб)

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2022 году составила:

91.01 (без НДС)	БУ	тыс. руб.
	НУ	тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	БУ	-
	НУ	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	БУ	3659
	НУ	3659
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	БУ	-

	НУ	-
Курсовые разницы	БУ	-
	НУ	-
Курсовые разницы по расчетам в у. е. (по сделкам до 2015 г.)	БУ	-
	НУ	-
Оприходование товаров	БУ	934
	НУ	934
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	БУ	43926
	НУ	42949
Итого	БУ	48519
	НУ	47542

*В Отчете о финансовых результатах в составе Прочих доходов не учтены премии(скидки) в сумме 42 875 тыс.руб., полученные от Поставщиков, и одно- временно уменьшающие показатель Себестоимости продаж.*

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2022 году составила:

91.02 (без НДС)	БУ	тыс. руб.
	НУ	тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	БУ	-
	НУ	-

Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	БУ	-
	НУ	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	БУ	-
	НУ	-
Курсовые разницы	БУ	-
	НУ	-
Налоги и сборы	БУ	-
	НУ	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса БУ	БУ	-
	НУ	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	БУ	-
	НУ	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ	-78045
	НУ	-78045
Прочие расходы и доходы (не принимаемые для целей налогообложения), в т.ч. резерв сомнительных долгов	БУ	-6708
	НУ	-
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	БУ	-
	НУ	-
Расходы на услуги банков	БУ	-134
	НУ	-134

Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	БУ	-10248
	НУ	-10248
Итого	БУ	-95135
	НУ	-88427

### РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 37 732 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2022 год, составила 7 546 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 64 096 тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 "Условный расход по налогу на прибыль", составила 25 507 тыс. руб. (127535 тыс. руб. x 20%).

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 "Условный доход по налогу на прибыль", составила 12 688 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее - ОНА) на начало 2023 года составляла 7 976 тыс. руб. В течение 2022 года произошло уменьшение ОНА на сумму 8 654 тыс. руб. в связи с уменьшением временной разницы в размере.

Сумма Постоянного налогового расхода составила в 2022 году 1576 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 7 546 480 руб. (Семь миллионов пятьсот сорок шесть тысяч четыреста восемьдесят рублей) <\*> и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

-----  
 <\*> Текущий налог на прибыль организаций = Условный расход - Условный доход + Начисленные ОНА - ОНО + ПНД — ПНР: (7546=25507-12688+1805-8654+1576)

## ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, ПОЛУЧЕННЫЙ ОТ ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2022 году составил **49 701 тыс. руб.**

Разницу между БУ и НУ составляют ПНР в сумме 1576 тыс. руб.

Информация об активах и обязательствах.

Остаток денежных средств на 31.12.22 составляет 13 303 тыс. руб.:

- на расчетном счете – 13 203 тыс. руб.;
- на валютном счете — 0 тыс. евро, или 0 тыс. руб.;
- на спецсчетах в банке — 100 тыс. руб.;
- в кассе организации — 0 тыс. руб.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях. Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой. Применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату.

Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату составляет 16 942 тыс. руб.:

- остаточная стоимость ОС – 16 923 тыс. руб.;

- вложения в ОС (счет 08.04) - 19 тыс. руб.

Балансовая стоимость нематериальных активов составляет 0 тыс. руб.:

- остаточная стоимость НМА - 0 тыс. руб.;

- вложения в НМА (счет 08.05) - 0 тыс. руб.

Арендные платежи за 2022 год составили:

- аренда производственных помещений — 8 509 тыс. руб.;

- аренда офисных помещений — 2 335 тыс. руб.

Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Величина резерва по состоянию на 31.12.2023 г., составила 1434 тыс.руб

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме 1 369 459 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность покупателей — 1 331 358 тыс. руб.;

- авансы поставщикам (за минусом 76ВА) — 112 тыс. руб.;

- задолженность прочих дебиторов — 37 989 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам 558тыс.руб.

Кредиторская задолженность в сумме 1 848 995 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность учредителям по выплате дивидендов - 0 тыс. руб.;

- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды — 2 546тыс. руб.;

- авансы покупателей (за минусом 76АВ) — 0 тыс. руб.;

- задолженность поставщикам — 1 846 449тыс. руб.

Задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре 2022 года.

Оценочные обязательства на выплату отпусков работникам 3 544тыс.руб.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

Арендуемые помещения.

Общество арендует нежилые помещения у ООО "Чувашгосснаб" по следующим действующим договорам по состоянию на 31.12.22:

N	N договора аренды нежилых помещений и дата	аренды и Срок действия	Ежемесячная плата, руб., в т.ч. НДС	арендная Помещение
1	N№17/295/07/09 от 01.07.2009	до 30.06.2024г.	726671	Помещение №13

Забалансовые счета.

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.22 отражены:

На счете 001 "Арендованные основные средства" в сумме 21 331 тыс. руб.

На счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" в сумме 0 тыс. руб.

На счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" в сумме 2 487 тыс. руб.

На счете МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" в сумме 514 тыс. руб.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Зависимые и аффилированные лица:

Зильберман Дмитрий Владимирович- ИНН 463207275856 , генеральный директор ООО «ФК Гранд Капитал ЧЕБОКСАРЫ» работает с 01.10.2021г., трудовой договор №бн от 01.10.2021г. ,Решение единственного участника ООО «ФК Гранд Капитал ЧЕБОКСАРЫ» от 20.09.2021г. с общей заработной платой в месяц 210000руб , в т.ч. оклад 105000рублей и премимальная часть 105000руб

ООО "ФК Гранд Капитал" — ИНН 7729418511/КПП 771401001 — Генеральный директор Ременяко Денис Владимирович владеющее долей 100% уставного капитала;

Отношения с аффилированными лицами.

Наименование аффилированного лица	Виды выплат	Размер выплат за 2022 год, тыс. руб.
<b>1. Выплаты аффилированным лицам</b>		
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<b>Наименование аффилированного лица</b>		
<b>Виды продаж</b>		<b>Оборот за 2022 год, тыс. руб.</b>
<b>2. Закупки у аффилированных лиц:</b>		
ООО "ФК Гранд Капитал"	Товары	6158
ООО "ФК Гранд Капитал"	Услуги	201
<b>3. Продажи аффилированным лицам:</b>		
ООО "ФК Гранд Владивосток"	Капитал Услуги	195

**Сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.**

**Отчет о финансовых результатах:**

В целях обеспечения сопоставимости показателей за отчетный и предшествующий период, в соответствии с ПБУ 4/99, показатели себестоимости, прочих доходов за 2021 -й год отражаются в Отчете о финансовых результатах по правилам, применяемым Обществом в текущем отчетном периоде: строка 2120 - за вычетом премий, полученных от поставщиков в сумме 68616тыс.руб.; строка 2340 за вычетом премии, полученной от поставщиков в сумме 68616тыс.руб.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Обществом были внесены изменения в показатели предыдущих отчетных периодов, в связи с нижеследующим:

1. Отчет о финансовых результатах

Изменение методологии учета финансовых премий (см. раздел Финансовые показатели 2022 года).

2. Бухгалтерский баланс

Переход на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018

Расхождения ряда показателей бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 и на 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018.

Стандарт применяется Обществом с 2022 года. Руководствуясь п.50 ФСБУ 25/2018, Общество, при условии соблюдения условий, установленных ФСБУ, одновременно признало на конец года (2021), предшествующему году начала применения указанного Стандарта (2022), право пользования активом и обязательства по аренде. При этом упомянутые бухгалтерские записи не формировали показатели бухгалтерской отчетности 2021 года, но были учтены при формировании показателей года начала применения Стандарта (2022 г.). В том числе:

Право пользования активом (стр. баланса 1150) 18148тыс.руб.

Арендные обязательства 20744тыс.руб

Зарезервированные проценты по арендным обязательствам (счет 76.07.5) 2596тыс.руб

Отложенное налоговое обязательство в части права пользования активом (стр. баланса 1150) 62тыс.руб

Корректировка нераспределенной прибыли в связи с созданием отложенного налогового обязательства/актива 62 тыс.руб

Отложенные налоговые активы (стр. 1180 баланса) 4148тыс.руб

ФСБУ 6/2020.

Стандарт применяется Обществом с 2022 года. Согласно п.49 упомянутого Стандарта, Обществом был применен альтернативный порядок перехода, путем одновременного пересчета балансовой стоимости ряда объектов основных средств по состоянию на 01.01.2022 г., а также посредством списания несущественных

активов. Записи в связи с переходом были внесены 31 декабря 2021 года, но приняли участие в формировании показателей отчетности года начала применения Стандарта (2022 г.).

Результаты перехода на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 01.01.2022 года, не участвующие в формировании показателей отчетности 2021 г., но учтенные на начало 2022 года составили:

Корректировка счета амортизации в связи с изменением срока полезного использования 308тыс.руб.

Корректировка нераспределенной прибыли в связи с пересчетом амортизации (стр. 1370) -308тыс.руб

Сформированное отложенное налоговое обязательство (стр. 1420) -3708тыс.руб

Сформировано отложенные налоговые активы (стр. 1180) 502тыс.руб

Прочие обязательства (стр. баланса 1450) 18148тыс.руб.

Отчет о движении денежных средств:

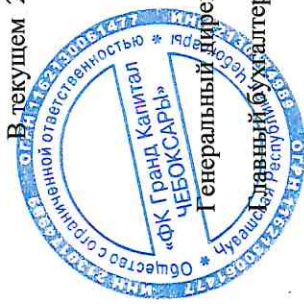
При формировании данной формы за 2021 год в остатках денежных не были учтены денежные средства в сумме 1489 тыс.руб., перечисленные в качестве обеспечения для участия в тендере на специальный счет. Данная сумма была учтена при формировании отчета о движении денежных средств за 2022 год в показателях прошлого отчетного периода. В бухгалтерском балансе за 2021 год данная сумма была отражена верно.

#### Дополнительная информация.

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Финансовое положение ООО «ФК Гранд Капитал ЧЕБОКСАРЫ» устойчивое.

В текущем 2022 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2023 году не планируется.



Зильберман Д.В.

Сурская И.В.

Генеральный директор

Главный бухгалтер