

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

ООО «ГДК-ПОВОЛЖЬЕ»

за 2022 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТДК-ПОВОЛЖЬЕ» за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТДК-ПОВОЛЖЬЕ» (далее также «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ КЕРАМИКИ-ПОВОЛЖЬЕ».

Сокращенное наименование: **ООО «ТДК-ПОВОЛЖЬЕ»**

ИНН/КПП **6319193213/631901001**

Адрес местонахождения: **443125, Самарская область, г. Самара, ул. Ново-Садовая, д.317А**

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности [п. 31 ПБУ 4/99]:

- Торговля оптовая неспециализированная;
- Оптовая торговля изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами;
- Оптовая торговля прочими бытовыми товарами;
- Торговля розничная прочая в специализированных магазинах;

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31 декабря 2022 году составила 78 человек.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:
- с 21 апреля 2015 года по настоящее время – Щетинин Вадим Анатольевич.

Общество арендует нежилое помещение, расположенное по адресу: 443125, Самарская область, г. Самара, ул. Ново-Садовая, д.317А, по договору аренды части нежилого здания № 1А от 01.06.2015.

Дочерних обществ ООО «ТДК-ПОВОЛЖЬЕ» не имеет.

Единственным участником ООО «ТДК-ПОВОЛЖЬЕ», владеющим 100 % долей в Уставном капитале Общества, является ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ КЕРАМИКИ».

ООО «ТДК-ПОВОЛЖЬЕ» имеет 9 обособленных подразделений.

Наименование ОП	Место нахождения	Дата создания
Обособленное подразделение «ТДК-Уфа»	г.Уфа	01.06.2015
Обособленное подразделение «Студия Керамики»	г.Уфа	26.01.2016
Обособленное подразделение ООО «ТДК-Поволжье»	г.Самара	01.06.2017
Обособленное подразделение «ТДК-Оренбург»	г.Оренбург	25.12.2020
Обособленное подразделение ООО «ТДК-Поволжье»	г.Самара	17.01.2022
Обособленное подразделение ООО «ТДК-Поволжье»	г.Казань	19.01.2022
Обособленное подразделение ООО «ТДК-Поволжье»	г.Нижний Новгород	19.01.2022
Обособленное подразделение ООО «ТДК-Поволжье»	г.Уфа	17.06.2022
Обособленное подразделение ООО «ТДК-Поволжье»	г.Уфа	17.07.2022

В соответствии с договором о присоединении от 22.09.2021г и решения № 6 от 22.09.2021г 10 марта 2022 года состоялась процедура реорганизации путем присоединения организации ООО «ТДК Казань», в результате чего на баланс ООО «ТДК Поволжье» были получены имущество, активы и обязательства:

- Материалы и оборудование – 1 288 тыс. руб.
- Товары на складах – 22 922, 0 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность – 2 777,0 тыс. руб.
- Денежные средства – 5 385 тыс.руб.
- Отложенные налоговые активы -5 413,0 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность – 59 186,0 тыс. руб.
- Оценочные обязательства – 1 068 тыс.руб.
- Непокрытый убыток-22 470,0 тыс. руб.

В результате реорганизации увеличение Уставного Капитала не производилось.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Организация с 01.01.2022г. ведет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н. ОС оценивается в БУ по первоначальной стоимости. Ликвидационную стоимость применяем равную нулю. Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен альтернативным (упрощенным) способом, согласно пункта 49 ФСБУ 6/2020.

Организация с 01.01.2022г. ведет учет капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н. Переход на ФСБУ происходил перспективно, согласно *пункта 26 ФСБУ 26/2020*.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Организация по договорам аренды, по которым срок аренды не определен, не применяет ФСБУ 25/2018 согласно подп. 1 п.5. Переход на ФСБУ происходил перспективно, согласно *пункта 50 ФСБУ 25/2018*.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.(часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.)

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более пяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Непримененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

Основные средства

Организация с 01.01.2022г. ведет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен альтернативным (упрощенным) способом, согласно пункта 49 ФСБУ 6/2020.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- хозяйственный инвентарь;
- Капитальные вложения в арендованное имущество

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев; стоимость объекта превышает 100 000 руб. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость ниже установленного лимита, то затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Сроки полезного использования основных средств определяются исходя из ожидаемых сроков использования. *Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.* Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

Ликвидационную стоимость применяем равную нулю.

Основание: пункт 31 ФСБУ 6/2020.

Организация с 01.01.2022г. ведет учет капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря. *Основание: пункт 17 ФСБУ 26/2020*

Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС. *Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008*

Затраты на неотделимые улучшения арендованного имущества включаются в капитальные вложения, а по их завершении признаются объектом ОС (п. 18 ФСБУ 26/2020). Такие затраты должны удовлетворять условиям, перечисленным в п. 6 ФСБУ 26/2020, п. 3.

Бухгалтерский учет аренды

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Организация по договорам аренды, по которым срок аренды не определен, не применяет ФСБУ 25/2018 согласно подп. 1 п.5.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, перечисленных в приложении к приказу. В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в

отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды, указанных в приложении к приказу.

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Ставка дисконтирования устанавливается приказом генерального директора.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения 25/2018 перспективно. *Основание: пункт 50 ФСБУ 25/2018*

Нематериальные активы

Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются положения ФСБУ 5/2019 «Запасы». Приобретаемое сырье и материалы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Стоимость инструмента, инвентаря (специальных приспособлений, специальных инструментов, специального оборудования), специальной оснастки (спецодежды), тары и других аналогичных объектов, используемых при производстве продукции, продаж товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами, учитываются на счете 10 «Материалы».

Стоимость инструмента, инвентаря (специальных приспособлений, специальных инструментов, специального оборудования), специальной оснастки (спецодежды), тары и других аналогичных объектов списывается в дебет соответствующих счетов затрат на производство, общехозяйственные расходы, прочие расходы одновременно, по мере отпуска его в производство или эксплуатацию.

Стоимость специальной оснастки (спецодежды) списывается в дебет соответствующих счетов затрат на производство одновременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по ФИФО.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

Дебиторская задолженность

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежегодно (пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010 г., 08 ноября 2011 г., 27 апреля 2012 г., 06 апреля 2015 г.).

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ / оказанных услуг.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Учет расходов по займам и кредитам

Кредитных и заемных средств организация в 2022г не имеет. Учет расходов по займам и кредитам не осуществлялся.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования имущества.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

В отчетном периоде у организации не было финансовых вложений, подлежащих учету и оценке.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных потоков текущие операций, связанные с осуществлением обычного вида деятельности организации.

- Поступление от продажи продукции, товаров, работ, услуг;

Организация перечисляет денежные средства:

- на приобретение сырья, товаров, работ, услуг;
- оплату труда;
- налог на прибыль;

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Операций в иностранной валюте в отчетном периоде не производилось.

Денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте организации в течение отчетного периода не имела, пересчет по курсу в рубли не производила.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте в отчетном периоде Общество не имело.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 3 461 тыс. руб. (31 декабря 2021 года – 161 тыс. руб., 31 декабря 2020 года – 840 тыс. руб.).

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.	Первоначальная стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.
Машины и оборудование	-	-
Офисное оборудование	3 693	4 861
Транспортные средства	592	718
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Прочие основные средства	460	1 629
Незавершенное строительство (Капитальные вложения в предмет аренды г.Уфа (Салон)	530	-
Другие виды основных средств (ППА)	4 565	-
ИТОГО	9 840	7 208

В 2022 году Обществом создано ППА по долгосрочным договорам аренды:

Объект ОС	Арендодатель	Договор	Срок действия договора	Стоимость ППА (тыс. руб.)	Кадастровая стоимость (при наличии)	Отражено в качестве ППА (да/нет)
Салон керамической плитки в г.Уфа	ООО «РЕГИОН»	№ 2 от 13.11.2015	17.12.2023	4 565	-	да
Итого:				4 565		

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2022 года долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствовали.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2022 года предоставленные займы в Обществе отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма запасов составила 45 274 тыс. руб. (31 декабря 2021 года: 45 147 тыс. руб.; 31 декабря 2020 года: 54 027 тыс. руб.). Резерв на обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия таковых.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков составила 34 290 тыс. рублей. (на 31 декабря 2021 – 26 127 тыс. рублей).

Основными дебиторами являются наши покупатели (Диллеры) продукции, которые отгружаются по договору поставки с отсрочкой платежа, сумма которых составляет - 16 755 тыс. рублей.

Самые крупные дебиторы:

1. ИП Суркова Л.Ф. ИНН 731900136861 – 1 981 тыс.руб.
2. ИП Филиппов С.И. ИНН 561200099921 – 4 454 тыс.руб
3. ИП Халикова Р.М. ИНН 561500302934 – 2 147 тыс.руб.
4. ООО "КЕРАМИЧЕСКАЯ ПЛИТКА" ИНН 5838014138 – 2 288 тыс. руб.
5. ООО «АГАВА» ИНН 1660067356 – 5 885 тыс.руб

Сомнительная задолженность по данным дебиторам отсутствует.

Резерв сомнительных долгов не создавался, дебиторская задолженность на 31.12.2022г. является текущей.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства составляют по состоянию:

- на 31 декабря 2022г.: – 22 529 тыс. руб.,
- на 31 декабря 2021г.: – 5 593 тыс. руб.

У Общества открыт один расчетный счет в Поволжском банке ПАО Сбербанк, остаток денежных средств на расчетных счетах составляет - 22 054 тыс.руб.. Остаток денежных средств в кассе – 453 тыс.руб.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг Уставный капитал Общества составлял - 10 тыс. рублей.

На 31 декабря 2022 года в Обществе был 1 (Один) участник:

- Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ КЕРАМИКИ», владеющее долей в размере 100 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 10 тыс. рублей.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года организация не имеет.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Основными кредиторами организации за поставленную продукцию являются: ООО «ТДК» - 84 586 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2022года Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

По строке бухгалтерского баланса 1450 «Прочие обязательства» отражено долгосрочное арендное обязательство сформированное по договору аренды нежилого помещения № 2 от 13.11.2015г между ООО «Регион» и ООО «ТДК –Поволжье» - 2 408 тыс. руб.:

- Предмет аренды (Салон керамической плитки в г. Уфа) по состоянию на 31.12.2022 - 2510 тыс. руб.
- Начислены проценты ППА по состоянию на 31.12.2022 – 102 тыс. руб.

Процентная ставка определена согласно подпункту в), п. 45 ФСБУ 25/2018, на основе подходящей рыночной информации в размере 9,5%, т.к. сделок по привлечению заемных средств у Общества нет.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах за 2022 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), в тыс. руб	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в тыс. руб	Валовая прибыль, в тыс. руб
Торговля оптовая неспециализированная, в том числе:	861 748,00	(694 613,00)	167 135,00
Товар - ТМ ESTIMA	820 442,00	(661 568,00)	158 874,00
Товар - ТМ Litokol/Тайфун	41 306,00	(33 045,00)	8 261,00
Итого за 2022 г.	861 748,00	(694 613,00)	167 135,00

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2022 г.
Товар ТМ ESTIMA	(661 568)
Товар ТМ Litokol/Тайфун	(33 045)
Итого расходы	(694 613)

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2022 г.
Расходы на оплату труда	(76 537)
Отчисления на социальные нужды	(15 199)
Амортизация	(771)
Расходы по аренде офисных помещений	(3 204)
Расходы по аренде торговых помещений	(8 253)
Расходы по аренде складских помещений	(6 417)
Расходы на оплату услуг связи (интернет, телефония)	(915)
Расходы автотранспорта	(12 702)
Командировочные расходы	(993)
Расходы по продвижению продукции	(14 458)
Хозяйственные расходы	(1 244)
Прочие расходы	(7 369)
Итого коммерческие расходы	(148 062)

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы, в тыс. рублей:

Прочие доходы	Доходы за 2022 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС	3 500,00
Излишки/Недостачи от инвентаризации	563,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	143,00
Иные прочие доходы	1034,00
Итого:	5 240,00
Прочие расходы	Расходы за 2022 г.
Ретро-бонус покупателям	(358,00)
Расходы на услуги банков (комиссия по ведению р/с, комиссия по инкассации и эквайринговым операциям)	(1 021,00)
Списание задолженности в связи с истекшим сроком исковой давности и ликвидации ЮЛ	(1 100,00)

Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС	(607)
Иные прочие расходы	(2 329,00)
Итого:	(5 415,00)

13. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2022 году Организация формирует оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала. Величина резерва рассчитывается согласно п. 12 УП, основание ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	начислен резерв	8 409
Резерв по предстоящим отпускам	использован резерв	(7 137)

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2022 году Обществом получена налоговая прибыль, тыс. рублей:

Наименование показателя	За 2022г
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	18 730
Текущий налог на прибыль	(2 215)
Изменение ОНА	(2 275)
Прочее	(37)
Чистая прибыль (убыток):	14 203
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	2 215

Величина условного дохода по налогу на прибыль составляет - 2 266 тыс. рублей

Величина условного расхода по налогу на прибыль составляет - 6 012 тыс. рублей

Постоянный налоговый расход (доход) - 744 тыс. рублей

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «ТДК-ПОВОЛЖЬЕ» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2022 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	ООО «Торговый Дом керамики» ИНН 7703045470	Российская Федерация, 142410, МО, г.Ногинск, ул.Бетонная, д. 1, комн.7	Учредитель, единственный участник	100%

Другие связанные стороны

ООО "ТДК - ПЕТЕРБУРГ" ИНН 1659158601	195067, г. Санкт-Петербург, Волго-Донской пр., д.1, оф. 1	Учредитель ООО «Торговый Дом керамики»	100%
---	---	--	------

ООО "ТДК - ЮГ" ИНН 6168078142	344015, Ростовская обл, г. Ростов-На-Дону, ул. Малиновского, дом 98/56	Учредитель ООО «Торговый Дом керамики»	100%
----------------------------------	--	--	------

Основным бенефициаром ООО «ТДК Поволжье» на 31.12.2022г. является участник ООО «ТДК», доля в уставном капитале ООО «ТДК», составляет - 50,9637 %:

Ф.И.О.	ИНН	Гражданство
Шпольский Леонид Иосифович	771800551940	Гражданин РФ

Согласие на предоставление информации об адресе регистрации бенефициаров в соответствии с Федеральным законом "О персональных данных" от 27.07.2006 N 152-ФЗ не получено.

В 2022 году организация проводила следующие операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

Связанные стороны	Вид операции по договору	Сумма операций, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2022 г.
ООО «ТДК»	<i>Покупка товара</i>	798 261,00	84 441,0
	<i>Продажа товара</i>	22 009,00	
	<i>Сублицензионный договор (использование товарного знака)</i>	145,0	145,0
ООО "ТДК-Петербург"	<i>Продажа товара</i>	3 026,0	124,0
	<i>Покупка товара</i>	2 408,0	
ООО "ТДК-ЮГ"	<i>Покупка товара</i>	1 696,0	

Выплаты основному управленческому персоналу в краткосрочных вознаграждений (заработная плата и премия) в 2022 году составляют: 4 868 тыс. руб, в том числе страховые взносы 608 тыс. руб, долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

16. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Тот факт, что на 31.12.2022г. чистые активы Общества являются отрицательной величиной и составляют 15 766 тыс.руб., что значительно меньше уставного капитала Общества, существенная зависимость от финансовых и рыночных условий, приводят к возникновению существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Последствия вспышки вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять непрерывно свою деятельность в 2022 году, а также в течение ближайших 12 месяцев.

Конфликт на Украине увеличил 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, а также объявление о частичной мобилизации в РФ, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Вероятность и масштаб потенциального влияния санкционных рисков на деятельность ООО «ТДК-Поволжье» оценить в конечном итоге сложно. По итогам составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. санкционные риски не оказали существенного влияния в виду отсутствия деятельности под воздействием санкций и взаимоотношений с иностранными юридическими и физическими лицами.

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.

В 2022 году в организации были проведены мероприятия по закрытию собственных складов, с переходом на размещение товарных остатков на арендованных складах с услугой ответственного хранения, что позволило обществу значительно сократить расходы на содержание складских помещений, оплату труда складским работникам и т.д.

В результате присоединения ООО «ТДК Казань» путем реорганизации 09.03.2022г Обществу были переданы непокрытые убытки в размере 22 480 тыс.руб., что ухудшило показатель чистых активов Общества,

однако также реорганизация позволила расширить границы рынка сбыта, что привело к увеличению продаж и по результатам текущего финансового года получить прибыль в размере 14 202 тыс. руб.

Существенных обязательств на конец 2022 года Общество не имеет, планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

ООО «ТДК-ПОВОЛЖЬЕ» планирует привлечение новых покупателей товаров (работ, услуг) и рассматривает возможность увеличения поступлений продукции от текущих поставщиков товара.

Организация будет стремиться наращивать производственные мощности, улучшать материально-техническую базу, расширять границы деятельности, привлекать новых профессиональных специалистов и направлять свою деятельность на достижение целей по увеличению объемов продаж в Поволжском регионе, что в конечном результате позволит добиться улучшения финансово-экономических показателей деятельности Общества.

17. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

В связи с изменениями учетной политики по переходу на новые стандарты ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018, произошли изменения вступительных остатков отчетного налогового периода, детализация которых раскрыта в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	161	5 679	5 840
Итого по разделу I	1100	3 426	5 679	9 105
БАЛАНС	1600	101 164	5 679	106 843
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8 799)	1 291	(7 508)
Итого по разделу III	1300	(8 789)	1 291	(7 498)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	4 388	4 388
Итого по разделу IV	1400	-	4 388	4 388
БАЛАНС	1700	101 164	5 679	106 843

Показатель «Основные средства» увеличился в результате пересмотра сроков полезного использования на 1291 тыс.руб., а также признания ППА на сумму 4 388 тыс.руб.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество по договорам, действующим в 2022 году гарантийных обязательств не имеет.

Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года равен 0 тыс. руб.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Общество не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

19. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственную помощь (в форме субсидий, бюджетных кредитов и иных формах), в том числе на осуществление мероприятий по снижению негативного влияния коронавирусной инфекции Общество не получало.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

22 марта 2023г



В.А. Щетнин

Е.М. Цыганова