

# ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД 2022 Г.

## ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «КОУЛМЭН СТАФФ» (далее «Общество») зарегистрировано по адресу: 141280, Московская область, г. Пушкино, г. Ивантеевка, пр-д Фабричный, дом 1, корпус ПОЗИЦИЯ 40, офис 8

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- предоставление услуг по подбору персонала;
- предоставление услуг по найму рабочей силы;
- найм рабочей силы и подбор персонала.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

### 1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### Информация о доходах от реализации:

Выручка от реализации за 2022 год составила 143 614 тыс. руб.

#### Информация о прочих доходах:

Прочие доходы за 2022 г. составили 5 913 тыс. руб., в т.ч.:

- восстановление расходов на ДМС – 4 тыс. руб.
- удержания за дни отпуска, предоставленные работникам авансом – 181 тыс. руб.
- прочие доходы 5 728 тыс. руб.

#### Информация о расходах по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж за 2022 г. составила 147 899 тыс. руб.

Расшифровка затрат по элементам представлена в таблице 1.

Таблица 1

Расшифровка затрат по элементам, тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                          | за 2022 г.     | за 2021 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
| Материальные затраты                                                                             |                |            |
| Расходы на оплату труда                                                                          | 106 101        | 89         |
| Отчисления на социальные нужды                                                                   | 21 642         | 21         |
| Амортизация                                                                                      |                |            |
| Прочие затраты                                                                                   | 20 156         | 357        |
| Итого по элементам                                                                               | 147 899        | 467        |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)</b> | <b>147 899</b> | <b>467</b> |

Суммы отчислений в резерв на отпуска (6 750 тыс. руб. в 2022 г) полностью включены в показатель «прочие затраты» без распределения между строками «расходы на оплату труда» и «отчисления на социальные нужды».

#### Информация о прочих расходах:

Прочие расходы за 2022 г. составили 655 тыс. руб., в т.ч.:

|                                        |               |
|----------------------------------------|---------------|
| Комиссия банка                         | 129 тыс. руб. |
| Прочие расходы                         | 30 тыс. руб.  |
| Расходы на услуги банков               | 429 тыс. руб. |
| Списание НДС, не принятого к вычету    | 39 тыс. руб.  |
| Добровольное страхование родственников | 7 тыс. руб.   |
| Текущие расходы                        | 21 тыс. руб.  |

### 2. Сведения о продажах.

Основными заказчиками Общества, доля которого в общей выручке от реализации составляет

не менее 10%, являются:

- НОВАРТИС НЕВА ООО

### 3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Информация о дебиторской задолженности по видам раскрыта в Таблице 2

Таблица 2

| Дебиторская задолженность по видам, тыс. руб. |                |               |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------|
| Вид задолженности                             | На 31.12.2022  | На 31.12.2021 |
| Долгосрочная задолженность                    | -              | -             |
| Краткосрочная задолженность, в т.ч.:          | 188 596        | 188           |
| Расчеты с поставщиками (авансы выданные)      | 76 448         | 45            |
| Расчеты с покупателями                        | 100 662        | 68            |
| Прочая                                        | 11 486         | 75            |
| <b>ИТОГО строка 1230 Баланса</b>              | <b>188 596</b> | <b>188</b>    |

Информация о кредиторской задолженности по видам раскрыта в Таблице 3.

Таблица 3

| Кредиторская задолженность по видам, тыс. руб. |               |               |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Вид задолженности                              | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
| Долгосрочная задолженность:                    | 63 800        | 3             |
| Займы                                          | 63 800        | 3             |
| <b>ИТОГО строка 1410 Баланса</b>               | <b>63 800</b> | <b>3</b>      |
| Краткосрочная задолженность, в т.ч.:           | 51 873        | 122           |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками          | 7 463         | -             |
| Расчеты с покупателями (авансы полученные)     |               | -             |
| Расчеты по налогам и взносам                   | 33 041        | 100           |
| Займы                                          | -             | -             |
| Прочая                                         | 11 369        | 22            |
| <b>ИТОГО строка 1520 Баланса</b>               | <b>51 873</b> | <b>122</b>    |

### 4. Классификация материально-производственных запасов (МПЗ) по группам (видам)

Сведения о классификации материально-производственных запасов (МПЗ) по группам (видам) представлены в таблице 4.

Таблица 4

| Материально-производственные запасы, тыс. руб. |               |               |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Вид МПЗ                                        | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
| Сырье, материалы                               |               |               |
| Готовая продукция                              |               |               |
| Товары для перепродажи                         |               |               |
| Прочие запасы и затраты                        | 1 313         | -             |
| <b>ИТОГО строка 1210 Баланса</b>               | <b>1 313</b>  | <b>-</b>      |

### 5. Информация о постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, признанных в 2022 году.

Постоянные налоговые обязательства составили 197 тыс. рублей. Сумма начислена с расходов, принятых в бухгалтерском учете и не принятых в налоговом учете.

Изменение отложенных налоговых активов/обязательств составило 2 860 тыс. руб., образовано за счет начисления оценочных обязательств по оплате предстоящих отпусков в бухгалтерском

учете.

Текущий налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2022 год, составил 482 тыс. руб.

**6. Информация об оценочных обязательствах.**

Таблица 5

| Наименование показателя                               | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|-------------------------------------------------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего                       |                        | 16 537   | (2 236)  |                              | 14 301                   |
| в том числе:                                          |                        |          |          |                              |                          |
| Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам |                        | 16 537   | (2 236)  |                              | 14 301                   |



Ген. Директор

Ласточкина Анжелика Валентиновна