



Общество с ограниченной ответственностью
Торговая Компания
«СнабСервис»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
Торговая Компания «СнабСервис»
за 2022 г.**

1. Сведения об организации

таблица № 1

№ п/п	Информация	Раскрытие информации
1	Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью Торговая Компания «СнабСервис»
2	Сокращённое наименование	ООО Торговая Компания «СнабСервис»
3	Организовано	11.01.2013г.
4	Наименование органа, зарегистрировавшего создание юридического лица	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №13 по Кемеровской области
5	ОГРН	1134252000035
6	ОКПО	16355113
7	ИНН / КПП	4252004353 / 421701001
8	Размер уставного капитала (в рублях)	400 000
9	Количество участников Общества	1
10	Участник Общества (физическое лицо)	Абросимов Сергей Михайлович
11	Юридический, фактический и почтовый адрес	654005, г. Новокузнецк, ул. Хлебозаводская, д. 4
12	Основной вид деятельности по ОКВЭД 46.72	Оптовая торговля металлами и металлическими рудами
12.1	На территории России	Имеется
12.2	На экспорт	Имеется, в рублевом эквиваленте в республику Казахстан.
13	Нежилые помещения на праве аренды – склад для хранения товара, полученного от поставщиков (балансодержатель – арендодатель):	в г. Новокузнецке (ул. Хлебозаводская, 4)
14	Основные поставщики и виды товара	в том числе по п. 15 ООО «ЕВРАЗ Торговая компания», метизной продукции Абинский электромеханический завод- проволока ООО «Металлсервис-Новосибирск»- метизная продукция ООО «Бердская строительная компания»- сетки (кладочной, рабицы) ООО Торговая Компания «МС-Трейд» ООО «Трубная компания»
		в том числе их п. 15 Силами Общества (автотранспортом со склада Общества) Силами покупателя (автотранспортом со склада Общества) Железнодорожной транзитом с завода изготовителя До станции Покупателя контейнерами и вагонами транзитом, минуя арендованный склад Общества.
16	Система налогообложения	Общая
17	Форма собственности	Частная
18	Отношение к субъекту	Относится к предприятиям среднего бизнеса
19	Движение денежных средств	Безналичный расчёт по всем операциям с юридическими и физическими лицами через расчётные счета в банках, в том числе:
20	Наличие расчётных счетов в банках в рублевом эквиваленте, в том числе	
	Наименование	ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
	БИК	045004774
	р/сч.	40702810123070002193
	к/сч.	30101810600000000774
	Наименование	КЕМЕРОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8615 ПАО СБЕРБАНК
	БИК	043207612
	р/сч.	40702810026000001891
	к/сч.	30101810200000000612
	Наименование	Ф-л Азиатско-Тихоокеанский Банк АО г.Улан-Удэ
	БИК	048142744
	р/с	40702810634460000103
	к/с	30101810700000000744
	Наименование	СИБИРСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
	БИК	045004816

	р/с	40702810504000095925
	к/с	30101810500000000816
21	Наличие банков в валютном эквиваленте	отсутствует
22	Руководящий состав, в том числе:	
22.1	Генеральный директор	Абросимов Сергей Михайлович
22.2	Главный бухгалтер	Коншина Татьяна Владимировна
23	Вознаграждение (зароботная плата) за 2021г., руководящему составу, в том числе	
23.1	Генеральному директору	2 005 345,44 (Форма 2-НДФЛ)
23.2	Главному бухгалтеру	1 685 519,76 (Форма 2-НДФЛ)
24	Отчисления в страховые фонды	Начислялись в полном объеме
	Вознаграждение - выплата дивидендов участнику Общества (Абросимову С.М.) в том числе:	6 000 000 (Форма 2-НДФЛ)
	Источник выплаты	Нераспределённая прибыль прошлых лет
26	Среднесписочная численность за 2022 г., чел.	19
27	Ведение бухгалтерского и налогового учёта	Автоматизированный с применением программы «1С: Предприятие 8.3».
28	Связывающие стороны, в том числе:	
28.1	- Юридические и (или) физические лица, способные оказывать на деятельность Общества, составляющей бухгалтерскую отчетность, которыми могут быть:	
28.2	- Аффилированные лица	
28.3	- Наличие участника Общества в качестве учредителя в других организациях в 2022г. (связывающие стороны)	
29	Член исполнительных и контрольных органов Общества: Генеральный директор	Абросимов Сергей Михайлович

2. Информация об учетной политике

таблица 2

№ п/п	Информация	Раскрытие информации
1	Лицо, формирующее учётную политику	Главный бухгалтер, утверждается руководителем
2	Основная информация в учётной политике, подлежащая к применению	
2.1	Рабочий план счётов бухгалтерского учёта	Содержание синтетических и аналитических счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учёта в соответствии с требованиями своевременности и полноты учёта и отчётности Рабочим планом счетов бухгалтерского учета считать план счетов бухгалтерского учета с изменениями, утвержденными Приказом Минфина от 07.05.2003г № 38-н.
2.2	Формы первичных учётных документов	Для фиксации фактов хозяйственной жизни применять типовые формы первичных учетных документов, утвержденные постановлениями Госкомстатом РФ и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации
2.3	Формы первичных учётных документов, которые не предусмотрены по п. 2.2	Разрабатывает главный бухгалтер и должны содержать обязательные реквизиты, предусмотренные в ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учёте»
2.4	Применение денежного эквивалента при ведение бухгалтерского учёта имущества, обязательств и фактов хозяйственной жизни	Ведется в рублях и копейках
2.5	Лица, имеющие право подписи первичных учётных документов	Утверждается руководителем по согласованию с главным бухгалтером
2.6	Срок хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности	Установить 5 лет, кроме случаев по которым срок хранения установлен иной законодательной базой
2.7	Отчетный период	С 1 января по 31 декабря включительно, в том числе и по год вой бухгалтерской (финансовой) отчётности.
	Отчётным периодом для составления и	Последняя дата квартала перед датой возникновения

2.8	представления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчётности, по решению собственников, если будет иметь место,	представления такой отчётности юридическим и физическим лицам.
2.9	График предоставления первичной документации материально ответственными лицами, лицами, ответственными за тот или иной объект бухгалтерского учёта и отчётности, необходимо для формирования бухгалтерского учёта и составления отчётности	Устанавливается отдельно приказом, с ознакомлением лиц, ответственных за их предоставление.
2.10	Требования полноты	Соблюдать полноту отражения в бухгалтерском учёте всех фактов хозяйственной жизни Общества
2.11	Требования своевременности	Своевременно отражать факты хозяйственной жизни Общества
2.12	Требование осмотрительности	Не допускать скрытых резервов, то есть, большую готовность к признанию в бухгалтерском учёте расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов.
2.13	Требование непротиворечивости	Соблюдать тождество данных аналитического учёта оборотам и остаткам по счетам синтетического учёта на последний календарный день каждого месяца.
2.14	Требование рациональности	Рационально вести бухгалтерский учёт, исходя из условий хозяйствования и величины Общества
2.15	Обработка учётной информации	Производить через компьютерную сеть с применением Автоматизированной программы и при необходимости и ручным способом;
2.16	Допущение имущественной обособленности	Активы и обязательства учитывать обособленно от активов и обязательств собственников Общества и других организаций.
2.17	Непрерывность деятельности	Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем без намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
2.18	Временная определённость фактов хозяйственной деятельности	Факты хозяйственной деятельности Общества относить к тому отчётному периоду, в котором имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
2.19	Учёт конкретного объекта бухгалтерского учёта	Общество выбирает один из способов ведения бухгалтерского, предложенных федеральным стандартом учёта другими организациями. Если федеральным стандартом не предусмотрены по данному вопросу способы ведения бухгалтерского учёта, Общество разрабатывает соответствующий способ, исходя из требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учёте и (или) отраслевыми стандартами, при этом, данный способ не должен противоречить п. 2.10 (требованию полноты)
2.20	Изменение учётной политики	Изменения учётной политики производить в случаях: - изменение законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту; - разработка Обществом новых способов ведения бухгалтерского учёта, которое может предполагать повышение качества информации об объекте бухгалтерского учёта; - с изменением видов деятельности, связанное с реорганизацией Общества
2.21.	Ретроспективное отражение последствий изменение учётной политики	Должно исходить из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учёта применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида
2.21.	Последствия ретроспективного отражения изменение учётной политики	Корректировка входящего остатка «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» или других статей баланса на самую раннюю представленную в бухгалтерской (финансовой) отчётности дату, а также значений связанных статей бухгалтерской отчётности,

		как если бы новая учётная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида
3	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	Осуществлять согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н Общество признает существенной ошибкой, составляющей 5% от соответствующей статьи бухгалтерского учета и отчетности.
4	Состав бухгалтерской отчетности	Полный
5	Система налогообложения	Общая система налогообложения

Бухгалтерская отчётность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности

3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности за 2022г.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2021г

3 По активу баланса

3.1 Основные средства (строка баланса 1150 в тыс. руб.)

Движение основных средств и начисление амортизации

таблица № 3

№ п/п	Показатели	На 01.01.2022г.		Движение		На 01.01.2023г.	
		сумма	в % к валюте баланса	приход	расход	сумма	в % к валюте баланса
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Основные средства по балансовой стоимости	4 664				4 664	
В том числе по группам, согласно классификатора основных средств:							
1.1	Четвёртая группа (срок полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно)	4 664				4 664	
2	Начислено амортизации основных средств с учетом переоценки	1 935		533		2 468	
3	Остаточная стоимость основных средств	2 729	1,6			2 196	1,3

Другая информация по основным средствам

таблица № 4

№ п/п	Информация	Раскрытие информации
1	Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами	отсутствует
2	Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) денежными средствами	Раздел II ПБУ 6/01 «Учёт основных средств» По фактическим затратам на их приобретение
3	Изменение стоимости основных средств	Установлена ликвидационная стоимость.
4	Срок полезного использования объектов основных средств	Исходя из срока полезного использования по группе согласно классификатору, к которой относится объект основного средства, утверждённый приказом руководителя Общества
5	Объекты основных средств, стоимость которых не погашается	отсутствуют
6	Объекты основных средств, полученные по договору аренды	отсутствуют
7	Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности	отсутствуют
8	Способ начисления амортизации	Линейный
9	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые в процессе государственной регистрации	отсутствуют

Предприятие перешло на ФСБУ 5/2020. Установлена ликвидационная стоимость.

3.2 Запасы (строка баланса 1210 в тыс. руб.)

Информация по движению запасов:

таблица № 5

№ п/п	Показатели	На 01.01.2022г.		Движение		На 01.01.2023г.	
		сумма	в % к валюте баланса	приход	расход	сумма	в % к валюте баланса
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Всего	57 920	34,67	1 176 921	1 194 569	40 272	24,24
<i>в том числе:</i>							
1.1	Материалы (счёт 10)	51	0,03	4 953	4 970	34	0,02
1.2	Товары (счёт 41)	57 971	34,64	1 181 874	1 199 539	40 306	24,26

Пояснение на информацию по таблице № 5

Уменьшение стоимости запасов на 17 665 тыс. руб. в большей степени произошло за счет продажи остатка товаров на конец отчетного периода.

Другая информация по запасам

таблица № 6

№ п/п	Информация	Раскрытие информации
1	По материалам (счёт 10)	
1.1.	Оценка материально –производственных запасов (МПЗ) по их группам	Раздел ФСБУ 5/2019 «Запасы» По всем группам МПЗ учитываются по фактической себестоимости
1.2	Стоимость МПЗ, переданных в залог	отсутствует
1.3.	Величина движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей	отсутствует
2	По товарам (счёт 41)	
2.1	Оценка товаров при их приобретении для оптовой торговли	
2.2	Розничная торговля товарами	отсутствует
2.1.	Стоимость товаров, переданных в залог	отсутствует
3.	Способ оценки при отпуске МПЗ	Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин фактической себестоимости запасов;

3.3 Информация о налоге на добавленную стоимость, полученного от поставщиков (стр. 1220 баланса, в тыс. руб.)

Информация по движению входного НДС

таблица № 7

№ п/п	Показатели	На 01.01.2022г.		Движение		На 01.01.2023г.	
		сумма	в % к валюте баланса	получен	предъявлен к вычету из бюджета	сумма	в % к валюте баланса
1	2	3	4	5	6	7	8
1	НДС (счёт 19)	5 434	3,25	230 193	229 567	6 060	3,65

Пояснение к таблице № 7

Значительного изменения налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по сравнению на начало 2022 года на 5 434 тыс. руб. и на конец 2022г. 6 060тыс. руб. не было.

По сырьевым товарам, реализованным на экспорт до сбора пакета документов на подтверждения ставки НДС – 0%, либо купленным для продажи на экспорт.

3.4 Информация о дебиторской задолженности (стр. 1230 баланса, в тыс. руб.)

Движение дебиторской задолженности.

таблица № 8

№ п/п	Показатели	На 01.01.2022г.		Движение		На 01.01.2023г.	
		сумма	в % к валюте баланса	создана	оплачена	сумма	в % к валюте баланса
1	2	3		4	5	6	

1	Дебиторская задолженность, всего, в том числе особо значимые:	95 991	57,41			112 834	67,91
1.1	По выданным авансам поставщиками (сч.60.2)	23 786	14,23	488 970	481 042	31 715	19,09
1.2.	По расчетам с прочими поставщиками, покупателями, налоги и взносы	2 430	1,45			5 495	3,31
1.2.	По расчётам с заказчиками за отгруженные товары (62.01)	69 775	41,73	1 424 500	1 424 163	70 111	42,19
1,2	По расчетам с заказчиками за отгруженный товар на экспорт					5 513	3,32

Пояснение к таблице № 8

Рост дебиторской задолженности в части расчетов с покупателями на 16 843 тыс. руб. обусловлен предоставлением отсрочек платежа, с целью поддержания делового сотрудничества с постоянными покупателями, а также для заключения новых договоров.

Также:

Рост дебиторской задолженности произошел и по расчетам с бюджетом за счёт ранее уплаченных в бюджет авансовых платежей по налогу на прибыль, которые превысили сумму фактически начисленного налога на прибыль к уплате в целом за 2022г. и за счет предоставленной отсрочки за отгруженный товар на экспорт в Казахстан.

Другая информация по дебиторской задолженности:

таблица № 9

№ п/п	Информация	Раскрытие информации	Процент риска
1	Наличие дебиторской задолженности с просроченным сроком исковой давности	отсутствует	0
2	Не подтверждено особо значимой дебиторской задолженности актами сверки в общей дебиторской задолженности к п. 1 таб. 5 гр.6	отсутствует	0
3	Создание резервов по сомнительным долгам	Отсутствует Создается по дебиторской задолженности с высокой вероятностью ее погашения	0

3.5 Информация о финансовых вложениях (стр. 1240 баланса в тыс. руб.)

таблица № 10

№ п/п	Показатели	На 01.01.2022г.		Движение		На 01.01.2023г.	
		сумма	в % к валюте баланса	Предоставлено	Возвращено	сумма	в % к валюте баланса
1	2	3	4	5	6	6	7
1	Предоставленные займы	5 500	3,29	4 000	5 500	4 000	2,41
1.1	Предоставленные займы другим организациям	5 500	3,29	4 000	5 500	4 000	2,41

За 2022 г. было предоставлено 4 000тыс. руб. займов другим организациям. Ставка 10%. Возвращено 5 500тыс. руб. выданных займов.

3.6 Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах (стр. 1250 баланса в тыс. руб.)

Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентов раскрыта в Отчете о движении денежных средств за 2022год.

По состоянию на 31.12.2022г. остаток денежных средств числится в сумме 129 тыс. руб. что соответствует строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2022г.

3.7 Информация о прочих оборотных средствах (стр. 1260 баланса в тыс. руб.)

таблица № 11

№ п/п	Показатели	На 01.01.2021г.		Движение		На 01.01.2022г.	
		сумма	в % к валюте баланса	приход	расход	сумма	в % к валюте баланса
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расходы будущих периодов, в том числе по их наименованию	1 028	0,62	997	1 387	638	0,4

По пассиву баланса

Долгосрочные обязательства

3.8 Заёмные средства (стр. баланса 1410 в тыс. руб.)

таблица № 12

№ п/п	Показатели	На 01.01.2022г.		Движение		На 01.01.2023г.	
		сумма	в % к валюте баланса	получены	оплачены	сумма	в % к валюте баланса
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Заёмные средства .всего в том числе	0	0			5 980	3,6
1.1	Кредиты банка долгосрочные, более 1 года	0	0	297 623	291 643	5 980	3,6

Пояснения к таблице № 12

Долгосрочные обязательства (овердрафт) на 31.12.2022 составляют 5980 тыс. руб. Необходимость использования кредитных средств обусловлена необходимостью внесения предоплаты поставщикам, в то время, как покупателям предоставляется отсрочка платежа с целью сохранения позиций на рынке металлоторговли.

Краткосрочные обязательства

3.9 Заёмные средства (стр. баланса 1510 в тыс. руб.)

таблица № 13

№ п/п	Показатели	На 01.01.2022г.		Движение		На 01.01.2023г.	
		сумма	в % к валюте баланса	получены	оплачены	сумма	в % к валюте баланса
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Заёмные средства .всего в том числе	10 900	6,52			9 946	4,0
1.1	Кредиты банка	10 900	6,52	509 442	510 396	9 946	4,0

Пояснения к таблице № 13

Краткосрочные обязательства на конец года в размере 9 946 тыс. руб. (4,0% в валюте баланса) – задолженность по кредиту банку. Необходимость использования кредитных средств обусловлена необходимостью внесения предоплаты поставщикам, в то время, как покупателям предоставляется отсрочка платежа с целью сохранения позиций на рынке металлоторговли.

3.10 Кредиторская задолженность (строка баланса 1520 в тыс. руб.)

Движение кредиторской задолженности

таблица № 14

№ п/п	Показатели	На 01.01.2022г.		Движение		На 01.01.2023г.	
		сумма	в % к валюте баланса	создана	оплачена	сумма	в % к валюте баланса
1	2	3		4	5	6	
1	Кредиторская задолженность , всего, в том числе особо значимые:	61 451	36,75			24 599	14,8
1.1	По полученным авансам от заказчиков (сч.62.2)	68 305	40,85	341 109	387 624	21 789	13,11
1.2	По полученным авансам от заказчиков по экспорту в Казахстан в рублях (сч.62.22)	0	0	14 990	14 990		
1.3.	Из строки 1.1 НДС в полученных авансах	(11 382)	(6,81)	(26 786)	(64 513)	(3 655)	(2,2)
1.4.	По расчётам с поставщиками товаров, работ, услуг (60,01)	3 466	2,07	1 396 682	1 394 363	5 785	3,5

1.5	Прочие расчеты с контрагентами, налоги и взносы	1 062	0,64			680	0,4
-----	---	-------	------	--	--	-----	-----

Другая информация по кредиторской задолженности:

Таблица № 15

№ п/п	Информация	Раскрытие информации	Процент риска
1	Наличие кредиторской задолженности с просроченным сроком исковой давности	отсутствует	0
2	Не подтверждено особо значимой кредиторской задолженности актами сверки в общей дебиторской задолженности к п. 1 таб. 8 гр.6	отсутствует	0

Пояснения к таблице № 14

Уменьшение кредиторской задолженности перед поставщиками произошло почти в 2,5 раза по сравнению с остатком на 01.01.2022г. за счет отгрузки товара по авансам от покупателей и заказчиков, полученным на начало 2022г. В валюте баланса кредиторская задолженность перед поставщиками составляет – 14,8%.

Информация о капиталах и резервах (строка баланса 1300 в руб.)

3.11 Изменение капиталов и резервов (стр. 1310 -1360 баланса, в тыс. руб.)

таблица № 16

№ п/п	Показатели	Стр. баланса	На 01.01.2022г.	Движение		На 01.01.2023г.
				увеличение	уменьшение	
1	2		3	4	5	6
1	Размер уставного капитала	1310	400	0	0	400
2	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320				
3	Переоценка внеоборотных активов	1340				
4	Добавочный капитал без переоценки	1350				
5	Резервный капита	1360				

3.12 Информация о нераспределённой прибыли (непокрытого убытка) по стр. 1370 баланса в тыс. руб.

таблица № 17

№ п/п	Показатели	На 01.01.2022г.	Движение		На 01.01.2023г.
			+ к гр.3	- к гр. 3	
1	2	3	4	5	6
1	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток), в том числе за счёт источника	96 082			125 238
1.2	Нераспределённой прибыли (непокрытого убытка) прошлых лет, Дивиденды		0	6 000	
1.2	Нераспределённой прибыли (непокрытого убытка) текущего года		35 156	0	

Пояснение к таблицы № 17

Собственный капитал ООО Торговая Компания «СнабСервис» на 31.12.2022г. составил 125 238 тыс. руб. – рост составил 29 156 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли текущего года. (смотрите форму № 2-отчёт о финансовых результатах, таблица №)

Информация о доходах и расходах Общества по отчёту о финансовых результатах в тыс. руб.

3.13 Доходы и расходы от основного вида деятельности:

таблица № 18

№ п/п	Показатели	Код показателя	За январь-декабрь 2022г., тыс. руб.	За Январь-Декабрь 2021г., тыс. руб.	Абсолютное изменение, (гр. 4 – гр.5) тыс.руб.	Относительное изменение, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Выручка всего,	2110	1 220 940	1 306 641	(85 701)	(-6,55)
	в том числе из стр. 1:					
1.1	- от продажи покупных товаров		1 220 123	1 306 012	(85 701)	(-6,55)

1.2	- от оказания услуг		817	629	188	+29,89
2	Себестоимость, всего	2120	1 127 857	1 214 621	(86 764)	(-7,14)
в том числе из стр. 2:						
2.1	Реализация товара по цене приобретения		1 127 857	1 214 621	(86 764)	(-7,14)
3	Валовая прибыль	2100	93 083	89 020	4 063	4,56
4	Коммерческие расходы	2210	48 437	38 718	9 719	25,10
5	Прибыль (убыток) от основного вида деятельности	2200	44 646	50 302	(-5 656)	(-11,24)
6	Валовая рентабельность (прибыль/ выручка)		93 086/1 220 940*100= 7,62%	89 020/1 306 641 *100=6,81		0,81

Пояснение по таблице № 18

Валовая прибыль в 2022 г. составила 93 083 тыс. руб., что на 4,063 тыс. руб. больше чем в 2021г.

Рост выручки на 4,56 % незначителен.

Валовая рентабельность продаж за 2022г. составила 7,62%, что выше аналогичного показателя за 2021 г. на 0,81%.

Прибыльность предприятия по валовой прибыли выросла по сравнению с 2021 г.

Прибыль от продаж (строка 2200) составила 44 646 тыс. руб., уменьшение прибыли от продаж относительно 2021 г. (50 302 тыс. руб.) составило 5 656 тыс. руб. – уменьшение на 11,24%.

Коммерческие расходы от основного вида деятельности

таблица № 19

Показатели (статьи расходов)	Сумма расходов за 2022г	Удел. вес в %
Всего коммерческих расходов в тыс. руб. (стр. 2210 формы 2), в том числе:	48 437	100
Материальные расходы	4 979	10,3
Оплата труда	17 450	36,03
Отчисления на социальные нужды	3 114	6,43
Амортизация основных средств	532	1,10
Арендные платежи	2 700	5,57
Транспортные издержки (отнесенные на коммерческие расходы)	14 707	36,56
Другие расходы	4 955	10,23

Пояснения о коммерческих расходах по таблице № 19:

Наибольший удельный вес в составе расходов приходится на следующие статьи расходов:

- Аренда офисных и складских помещений – 5,57%;
- Оплата труда – 36,03%;
- Налоги от зарплаты – 6,43%
- Транспортные расходы – 36,56,10%.

Доходы и расходы от основного вида деятельности

таблица № 20

Показатели (статьи расходов) к стр. 4 гр. 4 таб. 12	Сумма расходов за 2021г	Удел. вес в % к общ. итог расходов
Всего коммерческих расходов в тыс. руб., в том числе:	38 717	100
Материальные расходы	1 687	4,36
Оплата труда	15 498	40,03
Налоги и отчисления от зарплаты	2 780	7,18
Амортизация ОС	616	1,59
Арендные платежи	2 652	6,85
Транспортные издержки (отнесенные на коммерческие расходы)	10 491	27,10
Другие расходы	4 993	12,90

Доходы и расходы от прочих видов деятельности

Доходы от прочих видов деятельности

3.14 Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах (ОФР), тыс. руб.)

В процессе своей деятельности Общество имело возможность предоставлять краткосрочные процентные займы другим контрагентам, по строке 2320 отражены полученные проценты.

таблица 21

Источники процентов к получению	Сумма процентов, тыс. руб.
ООО «НМК», проценты полученные	280
ИТОГО	280

3.15 Другие прочие доходы (строка 2340 ОВР, в тыс. руб.)

Таблица 22

Виды доходов	Сумма, тыс. руб.	
Премия ООО " Торговая компания "ЕвразХолдинг"	3 483	
Корректировка стоимости товара	1 435	
Прочие доходы	315	
ИТОГО	5 233	

Пояснения к таблице № 22

Сумма 3 483 тыс. руб. – премия, выплаченная поставщиком (ООО " Торговая компания "ЕвразХолдинг") за выполнение условий соглашения об объемах поставки.

На основании пп. 2 п. 1 ст. 162 Налогового кодекса Российской Федерации налоговая база по налогу на добавленную стоимость увеличивается на суммы денежных средств, полученные за реализованные товары (работы, услуги) в счет увеличения доходов, либо иначе связанные с оплатой реализованных товаров (работ, услуг).

Полученные от продавца премии за достижение определенного объема закупок непродовольственных товаров не включаются в налоговую базу по НДС, т.к. денежные средства не связаны с оплатой реализованных товаров (работ, услуг).

Корректировка стоимости товара 1 435 тыс. руб. НДС с уменьшения стоимости товара восстановлен из бюджета.

Расходы от прочих видов деятельности

3.16 Проценты к уплате (строка 2330 ОФР, тыс. руб.)

В целях преодоления финансовых разрывов в своей операционной деятельности ООО Торговая Компания «СнабСервис» пользуется овердрафтными кредитами, предоставленными "Альфа-БАНК" и ПАО СБЕРБАНК.

В соответствии с условиями договора об овердрафте, за пользование кредитными средствами ежемесячно начислялись проценты.

таблица № 22

Получатели процентов	Сумма процентов, тыс. руб.
ФИЛИАЛ ПАО "Альфа-БАНК"	1 132
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	2 781
ИТОГО	3 913

3.17 Прочие расходы (строки 2340 ОФР, тыс. руб.)

таблица № 23

Виды расходов	Сумма, тыс. руб.
Судебные издержки	0
Комиссия банка за открытие аккредитива	391
Ежемесячная комиссия банка по овердрафту	346
Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание	144
Штрафы по условиям договора, по решению суда	25
Прочие штрафы по договорам, не уменьшающие налог на прибыль	8
Прочие расходы, не уменьшающие налог на прибыль	1 182
ИТОГО	2 096

3.18 Расчет текущего налога на прибыль за 2022 г. (стр. 2410 ОФР, тыс. руб)

таблица № 24

Расчет налога на прибыль		Сумма тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	стр.2300 Отчета о финансовых результатах	44 150
Расходы, не принимаемые для расчета налога на прибыль		820
Налоговая база по налогу на прибыль		44 970
Ставка по налогу на прибыль		20%
Текущий налог на прибыль		8 994

Обобщённая информация по форме № 2 – отчёт о финансовом результате

таблица № 24

№ п/п	Показатели информации	Сумма тыс. руб.
1	Общие доходы Общества (сумма строк 2 110 + 2320+ 2340)	1 220 940
2	Общие расходы Общества (сумма строк 2120 + 2210 + 2330 +2350)	1 175 970
3	Прибыль до налогообложения стр. 2300 (таблица 19 - стр.1 минус стр. 2)	44 970
4	Налог на прибыль стр. 2410	8 994
5	Чистая прибыль (табл. 19 стр. 3 минус стр.4)	35 156
6	Выплата дивидендов	6 000
7	Чистая прибыль на конец периода	29 156

**Анализ финансового состояния бухгалтерской отчётности
ООО «ТК «СнабСервис» за 2022год
на основе коэффициентов расчёта.**

Текущая ликвидность по строкам баланса:

Стр. 1200 / стр. 1500, то есть, «Оборотные активы» раздела II бухгалтерского баланса / «Краткосрочные обязательства» раздела V бухгалтерского баланса

Коэффициент текущей ликвидности

$$163\,967 / 34\,546 = 4,75$$

Нормальным считается значение коэффициента не ниже 1 и не более 5, где:
Общество в состоянии стабильно оплачивать текущие счета.

Быстрая ликвидность:

Коэффициент быстрой ликвидности определяется по показателям строк баланса:

$$\frac{(\text{стр. 1230} + \text{стр. 1240} + \text{стр. 1250})}{(\text{стр. 1510} + \text{стр. 1520} + \text{стр. 1550})} = \frac{(112\,834 + 7\,000 + 129)}{(9\,946 + 24\,599 + 0)} = 4,47$$

Нормальным считается значение коэффициента быстрой ликвидности не менее 1.

Так как коэффициент быстрой ликвидности больше 1, то Общество в состоянии обеспечить быстрое полное погашение имеющейся у нее текущей задолженности за счет собственных средств и часть этих средств еще останется у Общества, так как коэффициент быстрой ликвидности больше 1.

Абсолютная ликвидность

Коэффициент абсолютной ликвидности определяется по показателям строк баланса:

$$\frac{(\text{стр. 1250} + \text{стр. 1240})}{(\text{стр. 1510} + \text{стр. 1520} + \text{стр. 1550})} = \frac{(129 + 4\,000)}{(9\,946 + 24\,599)} = 0,12$$

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какую долю существующих краткосрочных долгов можно погасить за счет средств предприятия в кратчайшие сроки, используя для этого наиболее легко реализуемое имущество.

Нормальным считается значение коэффициента не менее 0,2, то есть нахождение его в пределах от 0,2 до 0,5.

Это означает, что от 0,2 до 0,5 краткосрочных долгов Общество не способно погасить в кратчайшие сроки по первому требованию кредиторов.

Соответственно:

Так как у Общества более низкое значение показателя, то свидетельствует об отсутствии платежеспособности Общества погасить долги в кратчайшие сроки по первому требованию кредиторов.

Показатели рентабельности

Коэффициенты рентабельности Общества отражают степень прибыльности по различным видам активам и эффективности использования материальных, трудовых и денежных и др. ресурсов. Они рассчитываются как отношение чистой прибыли к сумме активов или потокам, за счет которых она была получена. Для этого используются данные бухгалтерской отчетности (Форма № 1 и ОФР).

Чем выше значения, тем эффективнее задействованы анализируемые ресурсы Общества.

Более того:

В показателях рентабельности заинтересованы собственники и акционеры.

Так как:

Коэффициенты рентабельности играют важную роль в разработке инвестиционной, кадровой, и маркетинговой стратегий компании.

Рентабельность оборотных средств

Рентабельность оборотных средств отражает эффективность их применения в процессе изготовления продукции.

Рентабельность оборотных средств будет тем больше, чем меньше ресурсов потратит Общество для увеличения прибыли.

Расчет рентабельности оборотных средств: = Чистая прибыль/оборотные средства

То есть: строка 2400 ОФР / на строку 1200 баланса

$$35\ 156 / 163\ 967 = 0,21, \text{ при нормативном значении рентабельности оборотных средств более 1.}$$

Коэффициент рентабельности оборотных средств с итогом больше единицы означает эффективное использование оборотных средств и свидетельствует о получении прибыли Обществом.

Отрицательный результат или значение коэффициента свидетельствует о неправильной организации производства.

Рентабельность продаж:

Рентабельность продаж показывает - прибыльная или убыточная деятельность Общества. Рассчитывается по показателям из отчета о финансовых результатах, где определяется, как Чистая прибыль от продаж / Выручка $\times 100\%$, то есть строка 2100 / строка 2110 $\times 100 = 7,62$

$$93\ 083 / 1\ 220\ 940 \times 100 = 7,62$$

Коэффициент рентабельности продаж определяет долю прибыли в каждом заработанном рубле и рассчитывается как отношение чистой прибыли (прибыли после налогообложения) за определенный период к выраженному в денежных средствах объему продаж за тот же период.

Рентабельность продаж по операционной прибыли = (строка 2300 + строка 2330) / строка 2110 $\times 100$

$$(44\ 150 + 3\ 913 / 1\ 220\ 940 \times 100) = 3,93$$

Рентабельность продаж по чистой прибыли = строка 2400 / строка 2110 $\times 100$

$$(35\ 156 / 1\ 220\ 940 \times 100) = 2,87\%,$$

где при нормальном значении от 1 до 5% говорит о том, что Общество низкорентабельно,

Рентабельность активов

Рентабельность активов показывает способность активов Общества приносить прибыль и является индикатором эффективности и доходности деятельности компании.

Коэффициент рентабельности активов рассчитывается как отношение прибыли (стр. 2400 ОФР) к средней стоимости активов предприятия и отражает величину чистой прибыли с каждого рубля вложенного в активы организации.

Для этого:

Показатель из Отчета о финансовых результатах по стр. 2400 делится на среднее значение показателя из формы № 1 «Бухгалтерский баланс» - сальдо по строке 1600 на начало года + сальдо на конец года / 2, то есть

$$35\ 156 / (168\ 832 + 166\ 164 / 2) \times 100 = 20,99\%$$

что свидетельствует о наличии активов Общества приносить прибыль, в том числе за счет следующих источников:

Основных средств,:

$$\text{Коэффициент рентабельности равен} = 1,31 \quad (2\ 196 / (168\ 832 + 166\ 164 / 2) \times 100)$$

Материальные запасы:

$$\text{Коэффициент рентабельности равен} = 24,06 \quad (40\ 306 / (166\ 832 + 166\ 164 / 2) \times 100)$$

Рентабельность собственного капитала рассчитывается как частное от деления чистой прибыли, полученной за период, на собственный капитал организации.

Формула коэффициента рентабельности собственного капитала:

Рентабельность собственного капитала = стр. 2400 ОФР / стр. 1300 баланса $\times 100$.

$$(35\ 156 / 125\ 628) \times 100 = 27,98$$

Чем выше рентабельность собственного капитала, тем лучше. При нормальном значении коэффициента от 10 до 12%, при условии что в России инфляция была бы не велика, но если инфляция в России и велика, то соответственно растет и рентабельность капитала. Для российской экономики считается нормой 20-процентное значение, где и при таком значении у Общества рентабельность собственного капитала достаточно высока, так как она составляет 27,98 %.

Из выше представленного анализа видно, что у ООО Торговая Компания «СнабСервис» высоко ликвидных активов для погашения наиболее срочных обязательств, однако на фоне наличия излишка быстрореализуемых активов

на отчетную дату, данный показатель нельзя считать негативным, поскольку такие активы представлены в виде краткосрочной дебиторской задолженности.

4. Оценочные значения и обязательства (резервы и обязательства)

Обществом в 2022 году не формировались оценочные обязательства

- под снижение стоимости материальных ценностей, в связи с тем, что при инвентаризации МПЗ не установлены запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.
- по сомнительным долгам в связи с тем, что при инвентаризации дебиторской задолженности не установлены задолженность Обществу с высокой вероятностью непогашения.

Оценочные обязательства

- на оплату отпусков в 2022 году были полностью использованы. Остатка резерва на 31.12.2022 нет.

5. Инвентаризация активов и обязательств перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом проведена инвентаризация основных средств и материально-производственных запасов, дебиторской и кредиторской задолженности покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков и прочих дебиторов и кредиторов в соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

6. Информация о связанных сторонах:

Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию на основании:

- п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Минфина от 06.07.1999г № 43н.
- п. 5, 10, 11, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н.

таблица № 25

№ п/п	Связывающие стороны	Руководитель Абросимов Сергей Михайлович	Учредитель Абросимов С.М.		Действующее в 2021г.
			участие	Доля в уст. кап. в %	
1	ООО «ТК «СнабСервис»	ДА	ДА	100	ДА
Связывающие стороны со стр. 1					
1.1	ООО «Гостиничный Коплекс Карлык»	ДА	ДА	100	С 15.12.2016г.
1.2	ООО «Новокузнецкая метизная компания»	ДА	ДА	100	С 29.08.2019г.

Состав операций со связанными сторонами в 2022 году приведен в Таблице 25.

таблица 26

№ п/п	Связанная сторона	Виды операций	Объем операций за 2022 год, тыс. руб.	Объем по незавершенным операциям на 31.12.2022, тыс. руб.
1	ООО «Новокузнецкая метизная компания»	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	32 995	26 271
2		Приобретение и продажа основных средств и других активов	-	-
3		Передача имущества на праве аренды		-
4		Получено имущества на праве аренды		
5		Финансовые операции включая предоставление займов	4 000	4 000
7	ИП Абросимов С. М.	Предоставление и получение обеспеченный исполнения обязательств	120	120

Пояснения к таблице 27

В 2022г. между вышеуказанными организациями те или иные сделки, указанные в таблице 27 не проводились. Состав вознаграждений основному управленческому персоналу в 2022 году представлен в Таблице 27.

Таблица 27

№ п/п	Виды вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
1	Сумма вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в совокупности В том числе по видам выплат:	23 450
1.1	Краткосрочные вознаграждения (ОСВ 70 счет)	17 450
1.2	Вознаграждения (дивиденды) (ОСВ 75 счет)	6 000

1.3	Долгосрочные вознаграждения	-
1.4	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-
1.5	Вознаграждения в виде опционов .	-
1.5	Иные долгосрочные вознаграждения.	-

На сумму вознаграждений основному управленческому персоналу начислены страховые взносы согласно законодательству РФ.

Сведения о бенефициарных владельцах

Сведения о бенефициарном владельце ООО ТК «СнабСервис» по состоянию на 31.12.2022г. представлены в Таблице 11.

таблица 28

№	ФИО	ИНН	Основание	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО
1	Абросимов Сергей Михайлович	421701297620	Единственный участник ООО	11.01.2013	100 %

8. Непрерывность деятельности

Раскрытие информации о применении допущения непрерывности деятельности регламентируется п. 20 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО ТК «СнабСервис» за 2022 год сформирована исходя из соблюдения допущения непрерывности деятельности.

ООО ТК «СнабСервис» не планирует прекращение или существенное сокращение деятельности в следующем отчетном году и считает себя способным продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Политика Общества в области развития и совершенствования системы управления рисками направлена на своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации финансовых и иных потерь.

С целью предупреждения реализации и минимизации рисков, выработки единого подхода к реализации стоящих задач систематически проводится работа по оценке и выявлению рисков, которые могут существенно повлиять на цели Общества. Ответственность за своевременное выявление, оценку рисков, разработку и выполнение мероприятий, мониторинг рисков несет руководитель Общества.

В перспективе Организация нацелена на увеличение товарооборота и стабильный положительный финансовый результат.

9. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности регламентируется:

-п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н; п. 5, 10, 11 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность отсутствуют.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Существенная информация об условных обязательствах и условных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствует.

Отсутствуют судебные процессы, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, способных существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

В первом квартале 2023 года не произошло событий, значительно повлиявших на финансовые показатели компании. 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала специальную военную операцию, последствия которой, рассматриваются как существенное событие после отчетной даты. Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы акционеров и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

10. Соблюдение требований действующего законодательства

ООО Торговая Компания «СнабСервис» осуществляет свою деятельность при соблюдении норм действующего законодательства Российской Федерации.

Общество своевременно отслеживает и своевременно реагирует на изменения требований законодательства, в результате чего влияние правовых рисков признается не значительным.

Соблюдение налогового законодательства

ООО Торговая Компания «СнабСервис» соблюдает требования действующего законодательства в отношении исчисления установленных налогов и сборов.

ООО Торговая Компания «СнабСервис» своевременно исполняет свои обязанности по перечислению начисленных налогов, просроченной задолженности не допускается.

Противодействие коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма

ООО Торговая Компания «СнабСервис» выполняет все требования Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;

ООО Торговая Компания «СнабСервис» выполняет все требования Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

11 Информация по прекращаемой деятельности

Ввиду отсутствия существенных рисков из-за изменения геополитической ситуации в Российской Федерации наша компания не осуществляет на конец 2022 года и не планирует прекращение деятельности в дальнейшем.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

17.03.2023г.



Абросимов С.М.

Коншина Т.В.