

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
за 2022 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

- 1.1.** Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТОПТРЕЙД». Далее по тексту – Общество.
- 1.2.** Зарегистрировано 08.12.2014. ОГРН 1147847429520.
- 1.3.** Местонахождение (адрес): 195027, Санкт-Петербург, шоссе Революции, д. 3, лит. А, оф. 908.
- 1.4.** Среднесписочная численность работников за отчетный период – 2 человека.
- 1.5.** Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, действующий на основании Устава.
- 1.6.** Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая неспециализированная.

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 2.1.** В 2022 году выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила 3 533 156 тыс.рублей (без НДС).
- 2.2.** Прочие доходы в сумме 5 992 тыс. руб., полученные в 2022 году, включают в себя:
- проценты к получению – 5 992 тыс. руб.
- 2.3.** Прочие расходы за 2022 год составили 32 105 тыс. руб., в том числе:
- проценты к уплате – 25 313 тыс. руб.;
 - услуги банков – 300 тыс. руб.;
 - штрафы по хозяйственным договорам – 825 тыс. руб.;
 - прочие расходы – 5 667 тыс. руб.

2.4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	Выбыло	
Запасы – всего	за 2022 г.	90 628	3 538 786	(3 435 725)	193 689
	за 2021 г.	233 558	1 931 673	(2 074 603)	90 628
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	-	99	(99)	-
	за 2021 г.	-	25	(25)	-
Товары для перепродажи	за 2022 г.	89 355	3 416 010	(3 318 328)	187 037
	за 2021 г.	229 841	1 828 032	(1 968 518)	89 355
Прочие запасы и затраты	за 2022 г.	1 273	122 677	(117 298)	6 652
	за 2021 г.	3 717	103 616	(106 060)	1 273

Признаков обесценения запасов не выявлено, поэтому резерв под снижение стоимости материальных запасов не создается.

2.5. Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.23 по строке 1230 баланса составила 436 753 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	290 862		8 474 374		(8 328 483)			436 753	
	за 2021 г.	168 129	-	4 950 425	-	(4 827 692)	-	-	290 862	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	72 608		4 239 787		(4 066 908)			245 487	
	за 2021 г.	53 749	-	2 525 635	-	(2 506 776)	-	-	72 608	
Авансы выданные	за 2022 г.	181 356		4 180 754		(4 229 867)			132 243	
	за 2021 г.	111 624	-	2 387 939	-	(2 318 207)	-	-	181 356	
Прочая	за 2022 г.	36 898		53 833		(31 708)			59 023	
	за 2021 г.	2 756	-	36 851	-	(2 709)	-	-	36 898	
Итого	за 2022 г.	290 862		8 474 374		(8 328 483)			436 753	
	за 2021 г.	168 129	-	4 950 425	-	(4 827 692)	-	-	290 862	

Резервы по сомнительным долгам в налоговом учете не создаются, в бухгалтерском учете в соответствии с учетной политикой резервы по сомнительным долгам создаются в отношении задолженности, по которой имеется обращение в суд за взысканием задолженности. На конец 2022 года подобная задолженность или невыполненные судебные решения отсутствуют.

2.6. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.23 по строкам 1510 и 1520 баланса составила 575 522 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				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	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	350 132	8 760 292	25 313	(8 560 215)		575 522
	за 2021 г.	410 926	5 110 402	14 626	(5 185 822)	-	350 132
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022 г.	506	4 279 112		(4 277 627)		1 991
	за 2021 г.	780	2 316 088	359	(2 316 721)	-	506
авансы полученные	за 2022 г.	199 102	2 703 325		(2 773 480)		128 947
	за 2021 г.	276 324	1 633 219	-	(1 710 441)	-	199 102
расчеты по налогам и взносам	за 2022 г.	555	19 145		(15 691)		4 009
	за 2021 г.	951	9 249	-	(9 645)	-	555
кредиты	за 2022 г.	149 897	1 758 631	25 313	(1 493 374)		440 467
	за 2021 г.	132 853	1 151 776	14 267	(1 148 999)	-	149 897
прочая	за 2022 г.	72	79		(43)		108
	за 2021 г.	18	70	-	(16)	-	72
Итого	за 2022 г.	350 132	8 760 292	25 313	(8 560 215)		575 522
	за 2021 г.	410 926	5 110 402	14 626	(5 185 822)	-	350 132

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

3.1. Аффилированные лица:

N	Полное наименование или Ф. И. О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которых лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1	Борисов Дмитрий Михайлович		Генеральный директор - Единоличный исполнительный орган	04.02.2019	-
			Участник Общества	15.02.2019	100

3.2. Информация по сделкам с аффилированными лицами

№	Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Задолженность по операции на 31.12.22
1	Борисов Дмитрий Михайлович	влияние	Выплата заработной платы	1 483	0

4. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

4.1. События после отчетной даты отсутствуют.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

5.1. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

6.1. Валюта баланса на 01.01.23 составила 676 732 тыс. рублей.

6.2. Общество подтверждает, что намерения прекратить свою деятельность в течение следующих 12 месяцев отсутствуют.

6.3. При применении ПБУ 18/02 временные разницы отсутствуют.

6.4. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

7. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

7.1. Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

7.2. Учетная политика Общества утверждена Приказом от 08.12.2014 г. б/н.

Руководитель



(подпись)

Борисов Дмитрий
Михайлович

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

