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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	5 870	(5 870)	133	(5 380)	5 380	(1)	-	-	-	623	(491)
	5110	за 2021г.	5 870	(3 152)	-	-	-	(2 718)	-	-	-	5 870	(5 870)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	4 224	(4 224)	-	(4 224)	4 224	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	4 224	(2 626)	-	-	-	(1 598)	-	-	-	4 224	(4 224)

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	13	2
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2022г.	-	133	-	(133)	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Web-сайт "Wert-Tools"	5181	за 2022г.	-	133	-	(133)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Орлов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	4 236	(2 128)	-	(637)	286	(472)	-	-	-	3 599	(2 314)
	5210	за 2021г.	1 756	(1 415)	2 480	-	-	(713)	-	-	-	4 236	(2 128)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	2 174	(1 756)	-	(637)	286	(67)	-	-	-	1 537	(1 537)
	5211	за 2021г.	1 756	(1 415)	418	-	-	(341)	-	-	-	2 174	(1 756)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	2 480	-	(2 480)	-
в том числе: Рециркулятор бактерицидный АЭРОЛИТ 550	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	2 063	-	(2 063)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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	-	-	-
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 _____ **Орлов Алексей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	12 175	-	1 744 999	(1 696 409)	-	-	-	60 766	-
	5315	за 2021г.	2 766	-	2 692 309	(2 683)	-	-	-	12 175	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	12 175	-	1 744 999	(1 696 409)	-	-	-	60 766	-
	5310	за 2021г.	2 766	-	2 692 309	(2 683)	-	-	-	12 175	-

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Орлов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	2 120 630	-	2 120 630	7 106 424	(7 538 616)	-	-	X	1 688 433	-	1 688 433
	5420	за 2021г.	1 984 786	-	1 984 786	18 167 362	(18 030 084)	-	-	X	2 120 630	-	2 120 630
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	12 059	-	12 059	15 968	(17 649)	-	-	7 746	10 378	-	10 378
	5421	за 2021г.	12 552	-	12 552	20 747	(21 240)	-	-	10 778	12 059	-	12 059
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	2 092 546	-	2 092 546	5 859 598	(6 311 000)	-	-	2 390 388	1 641 145	-	1 641 145
	5423	за 2021г.	1 963 723	-	1 963 723	17 064 616	(16 935 792)	-	-	2 677 994	2 092 546	-	2 092 546
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	16 024	-	16 024	1 230 858	(1 209 972)	-	-	-	36 911	-	36 911
	5426	за 2021г.	8 511	-	8 511	1 433 221	(1 425 708)	-	-	-	16 024	-	16 024
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Орлов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 986 107	-	117 912	185	(1 254 961)	-	-	-	-	-	849 243	-
	5530	за 2021г.	1 335 084	-	973 924	2 144	(299 963)	-	-	-	(25 082)	-	1 986 107	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 893 789	-	104 476	-	(1 195 492)	-	-	-	-	-	802 774	-
	5531	за 2021г.	1 294 788	-	882 466	-	(283 465)	-	-	-	-	-	1 893 789	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	54 958	-	13 161	-	(52 583)	-	-	-	-	-	15 536	-
	5532	за 2021г.	10 796	-	53 773	-	(9 611)	-	-	-	-	-	54 958	-
Прочая	5513	за 2022г.	37 359	-	275	185	(6 886)	-	-	-	-	-	30 933	-
	5533	за 2021г.	29 500	-	37 685	2 144	(6 887)	-	-	-	(25 082)	-	37 359	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 986 107	-	117 912	185	(1 254 961)	-	-	X	-	-	849 243	-
	5520	за 2021г.	1 335 084	-	973 924	2 144	(299 963)	-	-	X	(25 082)	-	1 986 107	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	540 064	60 000	-	(176 390)	-	-	-	-	423 674
	5571	за 2021г.	749 614	15 000	-	(224 550)	-	-	-	-	540 064
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	540 064	60 000	-	(176 390)	-	-	-	-	423 674
	5573	за 2021г.	749 614	15 000	-	(224 550)	-	-	-	-	540 064
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 273 107	2 332 207	90 813	(3 454 994)	(11)	-	-	-	241 122
	5580	за 2021г.	1 087 639	5 701 931	157 582	(5 699 127)	-	-	25 082	-	1 273 107
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	47 062	51 452	-	(4 426)	(11)	-	-	-	94 077
	5581	за 2021г.	77 477	5 454	1 985	(37 854)	-	-	-	-	47 062
авансы полученные	5562	за 2022г.	14 013	8 170	-	(12 356)	-	-	-	-	9 827
	5582	за 2021г.	29 104	12 799	-	(27 890)	-	-	-	-	14 013
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	77 837	(4)	4	(15 554)	-	-	-	-	62 283
	5583	за 2021г.	47 500	30 498	70	(231)	-	-	-	-	77 837
кредиты	5564	за 2022г.	1 015 233	2 157 568	28 612	(3 201 412)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	818 037	5 578 840	82 381	(5 464 025)	-	-	-	-	1 015 233
займы	5565	за 2022г.	-	84 000	62 146	(130 628)	-	-	-	-	15 518
	5585	за 2021г.	6 103	45 000	69 998	(121 101)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	118 962	31 021	50	(90 617)	-	-	-	-	59 417
	5586	за 2021г.	109 418	29 340	3 149	(48 027)	-	-	25 082	-	118 962
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 813 171	2 392 207	90 813	(3 631 384)	(11)	X	-	-	664 796
	5570	за 2021г.	1 837 253	5 716 931	157 582	(5 923 677)	-	X	25 082	-	1 813 171

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 _____ Орлов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭЛИТПОСТАВКА" ELITPOSTAVKA * ОГРН 1157746929867 * МОСКВА *

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	33 975	67 116
Расходы на оплату труда	5620	329 000	304 066
Отчисления на социальные нужды	5630	77 566	73 546
Амортизация	5640	473	3 431
Прочие затраты	5650	789 872	985 062
Итого по элементам	5660	1 230 886	1 433 221
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	5 828 035	16 639 785
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(122 324)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	433 651	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 492 572	17 950 682

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

Руководитель _____ Орлов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 376	27 899	(23 068)	(50)	29 158
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	19 774	22 857	(18 905)	(39)	23 687
Оценочное обязательство в части страховых взносов	5702	4 565	4 999	(4 127)	(11)	5 426
Оценочное обязательство в части взносов по травматизму	5703	37	43	(36)	-	44

Руководитель _____ Орлов Алексей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 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	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель _____ Орлов Алексей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Орлов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года
и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Общие сведения об Обществе:

Наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИТПОСТАВКА»

ИНН / КПП 7718278630/771801001

ОГРН 1157746929867

Местонахождение Общества: фактический, почтовый и юридический адрес: 107370, г. Москва, Открытое шоссе, дом 12, стр. 35.

Свидетельство о Государственной регистрации серия 77 № 01729638 от 12 октября 2015 года.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2022 года составила 155 человек за 2021 год - 175 человек.

Основным видом деятельности общества является: 46.49 «Оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами».

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Уставный Капитал общества 500 тыс. руб.

Участниками Общества являются 3 юридических лица:

- Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционное коммерческое содружество», владеющее 33% доли в Уставном капитале в сумме 165 тыс. руб;
- Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниркомплект», владеющее 34% доли в Уставном капитале в сумме 170 тыс. руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Солитекс», владеющее 33% доли в Уставном капитале в сумме 165 тыс. руб.

Доли в Уставном капитале оплачены полностью.

Исполнительным органом ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» является:

Генеральный директор Орлов Алексей Владимирович

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества утверждена Приказом утвержденная Приказом № 1ПР № 2ПР от 30.10.2015 г. с изменениями г., сформирована из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной жизни).

2.2. Основные элементы учетной политики

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.
Товары, согласно п.п. 9-11, 21 Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 180н"Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы",

учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются расходы, связанные с их приобретением, кроме затрат доставку по территории Российской Федерации. Товары учитываются на счете 41 «Товары».

Расходы на приобретение товара в течении отчетного периода собираются на счете 15. По окончании отчетного периода, в момент оприходования товаров на склад, счет 15 закрывается на счет 41.
Расходы на доставку товаров, относятся в дебет счета 44 (транспортные услуги).
При отпуске товаров их оценка производится обществей по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 "Коммерческие расходы", в полной сумме, кроме транспортных расходов на доставку товара от поставщика до границы (включаются в с/сть товара). Остаток по транспортным расходам на доставку от поставщика по территории РФ рассчитывается пропорционально остатку товара на складе.

Ошибка в бухгалтерской отчетности признается существенной, если она приводит к искажению показателей отчетности не менее чем на 5%.
Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету. Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется ежеквартально для представления органам управления, кредиторам и иным заинтересованным лицам.
ФСБУ6/2020 применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства и имеют стоимость болеее 100000 руб с 2022 года.

3. Информация о судебных делах

В нижеприведенной таблице указаны неоконченные по состоянию на 31.12.2022 г. судебные разбирательства Общества:

Наименование обществи должника	Сумма долга, руб.	Госпошлина, руб.	Состояние дела
ООО "Торговый дом Северо-западный" (ИНН 7825444144)	7420921,74	60105	**08.09.2022 Арбитражным судом г. Москвы иск удовлетворен полностью. 22.11.2022 Девятым арбитражным апелляционным судом решение Арбитражного суда оставлено без изменения, апелляционная жалоба ответчика - без удовлетворения. 09.12.2022 Арбитражным судом г. Санкт-Петербурга ответчик признан несостоятельным (банкротом), в отношении должника открытое конкурсное производство по упрощенной процедуре ликвидируемого должника. 22.12.2022 в АС г. Санкт-Петербурга направлено заявление о включении ООО "ЭЛИТПОСТАВКА" в реестр требований кредиторов.**

ООО "СЕЛЛЕР" (ИНН 7725791850)	251981,04	8 040,00	**17.11.2022 Арбитражным судом г. Москвы принят отказ от иска ООО "ЭЛИТПОСТАВКА", производство по делу прекращено.**
ООО "ЮЛМАРКЕТ" (г. С-Пт) ИНН 7805703802	1383424,57	26834	**Банкротство. 21.06.2021 Определением Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области требование ООО "ЭЛИТПОСТАВКА" в размере 1 383 424,57 рублей включено в третью очередь реестра требований кредиторов ООО "Юлмаркет" 26.05.2021 ООО "Юлмаркет" признано банкротом, в отношении общества открыто конкурсное производство 29.10.2020 направлено в АС г. С-Пт Заявление о включении в реестр кредиторов. 16.09.2020 Арбитражным судом г. Москвы иск удовлетворен в полном объеме**

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах, информация о доходах и расходах Общества за 2022 год.

4.1. Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда, не осуществлялись.

4.2. В 2022 году ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» вело внешнеэкономическую деятельность. Импорт товара через комиссионера. Оплата комиссионеру производилась в рублях для покупки комиссионером валюты и расчетов с поставщиками. Курсовые разницы, возникшие при покупке товара, возмещаются комиссионеру.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств подлежащей оплате в иностранной валюте составила:
- Положительные курсовые разницы 0 тыс. руб.;
- Отрицательные курсовые разницы – 0 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств подлежащей оплате в рублях составила:
- Положительные курсовые разницы - 71 095 тыс. руб.
- Отрицательные курсовые разницы – 137 667 тыс. руб.

Официальный курс валюты на 31.12.2022г.:
- доллара – 70,3375;
- ЕВРО – 75,6553 .

4.3. Дебиторская задолженность по счетам:
62 (покупатели) на 31.12.2021 год составила 1 893 789 тыс. руб.
62 (покупатели) на 31.12.2022 год составила 802 774 тыс. руб.
60 (авансы выданные) на 31.12.2021 г составила -54 958 тыс. руб.
60 (авансы выданные на 31.12.2022 составила – 12 218 тыс. руб.
68 (расчеты с бюджетом) на 31.12.2021 – 36 093 тыс. руб.
68 (расчеты с бюджетом) на 31.12.2022 - 30 594 тыс. руб.

76 (расчеты с дебит и кредит) на 31.12.2021 – 1 267 тыс. руб.
76 (расчеты с дебит и кредит) на 31.12.2022 – 339 тыс. руб.

4.4. Кредиторская задолженность по счетам:
60 (поставщики) на 31.12.2021 год составила 47 062 тыс. руб.
60 (поставщики) на 31.12.2022 год составила 94 077 тыс. руб.
62 (авансы полученные) на 31.12.2021 – 14 013 тыс руб.
62(авансы полученные) на 31.12.2022 – 9 827 тыс руб.
68 (расчеты с бюджетом) на 31.12.2021– 77 838 тыс. руб.
68 (расчеты с бюджетом) на 31.12.2022 – 62 283 тыс. руб.
76 (расчеты с дебит и кредит) на 31.12.2021 – 118 962 тыс. руб.
76 (расчеты с дебит и кредит) на 31.12.2022 – 62 210 тыс. руб.

4.5. Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей, чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не имелось.

4.6. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Условных обязательств и условных активов не имелось.

Оценочные обязательства:
В 2021 году создан резерв на оплату отпусков в сумме 30 338 тыс. руб.
Сумма расходов на исполнение оценочного обязательства признанная в отчетном периоде 2021 г. составила 22 846 тыс. руб.
Сумма оценочного обязательства на 31.12.2021 год составила 24 376 тыс. руб.

В 2022 году создан резерв на оплату отпусков в сумме 27 899 тыс. руб.
Сумма расходов на исполнение оценочного обязательства признанная в отчетном периоде 2022 г. составила 23 068 тыс. руб.
Сумма оценочного обязательства на 31.12.2022 год составила 29 158 тыс. руб

4.7. Государственной помощи Общество не получало.

4.8. Расходов на научно-исследовтельские, опытно-конструкторские и технологические работы не было.

4.9. В совместной деятельности общество не участвовало.

4.10. Способ оценки материально-производственных запасов – по себестоимости каждой единицы.
Материально-производственные запасы в залог не передавались.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как на складе не числятся морально устаревшие и со сниженной рыночной стоимостью товары. Линейка товаров постоянно меняется.

4.11. Основные средства:

Первоначальная стоимость основных средств составила:
- на 31.12.2021 - 4 236 тыс. руб.,
- на 31.12.2022 год – 3 599 тыс. руб.

Начисленная амортизация составила:
- на 31.12.2021 год – 2 128 тыс. руб.,

- на 31.12.2022 год - 2 315 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным методом.
В соответствии с Классификацией основных средств установленной Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 по нижней границе каждой группы.
Принятые к учету основные средства относятся к группе офисная техника, амортизация списывается исходя из срока 37 мес. (2 группа Классификатора основных средств).
Основные средства в аренду не передавались.
Основные средства, стоимость которых не погашается отсутствуют.
Основные средства полученные по договорам аренды:

Наименование	Стоимость тыс. руб.	Срок аренды
По договорам аренды с ООО «ЛИТ-СКЛАД» Легковой автомобиль BMW Li xDrive	1 563	До расторжения договора
Легковой автомобиль Mersedes-benz	10 395	До расторжения договора
Легковой автомобиль Ауди	750	До расторжения договора
Грузовой фургон FORD TRANZIT VAN (Z6FXXXESFXDB51855)	370	До расторжения договора
Грузовой фургон FORD TRANZIT VAN (Z6FXXXESFXDM12356)	399	До расторжения договора

По договорам аренды помещения ЗАО «ЗСМ»	Стоимость, тыс. руб.	Срок аренды	Ардрес аренды
Договор № 22-03/15-678/8 ДАр от 01.03.2022г.	7 793,3	11 месяцев	Г. Москва Открытое шоссе дом 12 строение 35
Договор № 21-04/15-678/7 Дар от 01.04.2021г.	7920,9	11 месяцев	Г. Москва Открытое шоссе дом 12 строение 35
По договорам аренды офисного оборудования ЗАО «ЗСМ»			
Договор № 21-09/15-678/5 ДАи от 01.09.2021г.	1187	до расторжения договора	

В связи с введением в действие с 01.01.2022 ФСБУ6/2020, в учете Общества, Основные средства не используемые в производстве с полностью амортизированной стоимостью, переведены в малоценное оборудование.Были сделаны проводки :
Дт 02.01 Кт 01.09 286 тыс руб
Дт 01.09 Кт 01.01 637 тыс руб
Дт 84.01 Кт 01.09 351 тыс руб

4.12. Нематериальные активы:

Стоимость нематериальных активов составила:
- на 31.12.2021 г. - 5 870 тыс руб.,

- на 31.12.2022 составила 623 тыс.руб. (видеоролики).

Начисленная амортизация НМА составила:
- на 31.12.2021 – 5 870 тыс. руб.,
- на 31.12.2022 – 491 тыс. руб.
Срок амортизации 24 месяца.
Амортизация начисляется линейным способом.

4.13. Займы и кредиты:

4.13.1. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ:
С-до на 31.12.2021 г по договорам займа составило 0 тыс руб.
С-до на 31.12.2022 по начисленным процентам составило 0 тыс. руб.
С-до на 31.12.2022 по краткосрочным займам составило 9000 тыс. руб.
С-до на 31.12.2022 по начисленным процентам составило 227 тыс Руб
Погашенная сумма займов в 2022 году составила 75 000 тыс. руб.
Сумма погашенных процентов по займу в 2022 году составила 880 тыс. руб.

Наименование займодавца	№ и дата договора займа	Займ/ кредит	Сумма зад-ти по займу на 31.12.2021 (тыс. руб)	Сумма полученных займов и начисленных % в 2022 году (тыс. руб)	Сумма погашенных займов и процентов (тыс. руб)	Остаток зад-ти % по займу на 31.12.2022 (тыс.руб)	Сумма задолженности переведена из краткосрочной в долгосрочную (тыс.руб)
АО «ЛИТ ФОНОН»	№ ДЗ-2022/2 от 01.11.2022	Займ %	-	75000 794	725000 794	-	-
ООО «ЭЛИТЕК ЛОДЖИСТИК»	№ 2022-3М/08-01 от 25.08.2022	Займ %	-	9000 313	- 86	9000 227	-

4.13.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ:

С-до на 31.12.2021 по кредитным договорам составило 1 007 132 тыс руб.
С-до на 31.12.2021 по начисленным процентам составило 8 101 тыс. руб.
С-до на 31.12.2022 непогашенных кредитов составило 0 тыс. руб.
С-до на 31.12.2022 непогашенных процентов составило 0 тыс. руб.
Погашенная сумма кредитов в 2022 году составила 3 164 699 тыс. руб.
Сумма погашенных процентов по кредиту в 2022 году составила 36 713 тыс. руб.

Наименование займодавца	№ и дата договора займа	Займ/ кредит	Сумма зад-ти по займу на 31.12.2021 (тыс. руб)	Сумма полученных займов и начисленных % в 2022 году (тыс. руб)	Сумма погашенных займов и процентов (тыс. руб)	Остаток зад-ти % по займу на 31.12.2022 (тыс.руб)	Сумма задолженности переведена из краткосрочной в долгосрочную (тыс.руб)
ПАО Сбербанк	Договор N7M-1-4NPOP1DK от 03 ноября 2021 г.	кредит %	975985 7456	2157568 26674	3133553 34130	- -	-
ПАО Сбербанк	Договор N7M-1-3TF9WQ6	кредит %	31146 645	- 1938	31146 2583	- -	-

	С от 14 мая 2021 г.						

4.13.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

С-до на 31.12.2021 по договорам займа составило 540 064 тыс руб.
С-до на 31.12.2021 по начисленным процентам составило 0 тыс. руб.
С-до непогашенных займов на 31.12.2022 г составило 423 674 тыс. руб.
С-до непогашенных процентов на 31.12.2022 составило 0 тыс. руб

Наименование займодавца	№ и дата договора займа Срок пролонгации		Сумма зад-ти по займу на 31.12.2120 (тыс. руб)	Сумма полученных займов и начисленных % в 2022году (тыс. руб)	Сумма погашенных займов и процентов (тыс. руб)	Остаток зад-ти % по займу на 31.12.2022 (тыс.руб)	Сумма задолженности переведена из краткосрочной в долгосрочную (тыс.руб)
Аляпин А.А.	2017-04 от 05.12.2017 пролонгация до 31.01.2024	Займ %	17945	20000 4415	- 4415	37945 -	
Гуз С.А.	2017-05 от 05.12.2017 пролонгация до 31.01.2024	Займ %	153390	- 13248	111390 13248	42000	
Костюченко С.В.	2017-06 от 05.12.2017 пролонгация до 31.01.2024	Займ %	60000	- 10086	- 10086	60000	
ООО «Ф-Центр»	2017-02 от 15.11.2017 пролонгация до 31.01.2024	Займ %	302729	25000 31526	65000 25235	262729 6291	
Кудрявцева О.Н	2017-7 от 05.12.2017 пролонгация до 31.01.2024	Займ %	6000 -	15000 1765	_ 1765	21000 -	

4.14. Оценочные значения (ПБУ 21/2008 «ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ")

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как у обществи имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной, учитываются следующие обстоятельства:
- Невозможность удержания имущества должника,
- Отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.,
- Нарушения должником сроков исполнения обязательства.

4.15. Доходы:

Выручка от реализации товара признается в момент отгрузки товара со склада.

Выручка за 2021 год составила 19 344 135 тыс. руб
Выручка за 2022 год составила 7 864 550 тыс. руб

Прочие доходы включают в себя курсовые разницы, штрафы за нарушение условий договоров, проценты полученные от размещения депозитов, оприходование излишков на складе, премии, полученные от поставщиков.

Прочие доходы в 2021 году составили составили 60 412 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов	
Наименование показателя	***Сумма, тыс. руб.***
Доходы от оприходов. запчастей	1 428,00
Курсовые разницы	26 007,00
Возврат товара(брак) прошлого года	23 995,00
Инвентаризация излишки	4 149,00
Штрафы за несобл усл дог	2 144,00
Доход от оплаты по дог права требования	190,00
Прочее	2 499,00

Прочие доходы в 2022 году составили 121 652 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов	
Наименование показателя	***Сумма, тыс. руб.***
Доходы от оприходов. запчастей	646,00
Курсовые разницы	71095,00
Возврат товара(брак) прошлого года	26611,00
Инвентаризация излишки	270,00
Штрафы за несобл усл дог	185,00
Доход по дог факторинга(уступка права треб)	20922,00
Прочее	1923,00

4.16. Расходы:

Расходы признаются методом начисления
Коммерческие расходы включают в себя:

Наименование статьи расхода	2021 год	2022 год
Агенсткий договор	40148	40143
Амортизация	3431	473
Аренда автомобиля	7445	8773
Аренда компьютерного оборудования	1940	1940
Аренда офиса	8610	8659
Аудиторская проверка годовая (обязательный аудит)	347	382
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	607	653
Возмещаемые расходы комиссионера	5511	9061
Доставка экспресс-отправлений	1713	964

Доступ к базам данных	1121	79
Интернет услуги	1968	1968
ИТС	16	
Канцтовары	1909	1429
Командировочные расходы	6576	6884
Компенсация	220	207
Консультационные услуги	2090	2620
Материалы и упаковка для продажи товара	3982	3128
Материальные расходы	4854	1688
Медицинское обслуживание сотрудников	39	196
Обработка документов	139	56
Обслуживание ККТ	11	14
Обслуживание офисной техники	155	145
Оплата больничного	251	363
Оплата труда	303815	328637
Печатные издания	35	35
Подотчетные средства	85	61
Представительские расходы	415	158
Премия покупателю	416374	239484
Программа «Контур-Диадок»	35	37
Программа «Контур-Экстерн»	22	57
Программное обеспечение и обслуживание	1502	2157
Прочие расходы	129	156
Расходы на рекламу (ненормируемые)	1542	1781
Расходы на рекламу (нормируемые)	32451	21869
Ремонт основных средств	4	
Сертификация	3235	9008
Списание материалов	49	50
Страхование груза	2644	720
Страховые взносы	72939	76913
Суточные (норма)	1106	1130
ТО кассового оборудования	23	23
Товар списанный на расходы	37411	24639
Товарный знак	304	304
Транспортные расходы на доставку товара от поставщика	113791	106130
Транспортные, транспортно-экспедиторские расходы	98621	63253
Услуги доставки	2	2
Услуги по подбору персонала	127	40
Услуги по пользованию имуществом (парковка)	1085	292
Услуги связи	757	717
Хранение товара	231582	234093
Экологический сбор	12539	8428

**) В 2022 году в составе расходов в виде премий покупателям учтены премии в размере 148 080 тыс. руб., начисленные за объем продаж товаров в 2021 году;
*) В 2021 году в составе расходов в виде премий покупателям учтены премии в размере 165 966 тыс. руб., начисленные за объем продаж товаров в 2020 году.

Расходы в 2021 году составили 1 425 708 тыс руб.
Расходы в 2022 году составили 1 209 999 тыс. руб.

Прочие расходы включают в себя курсовые разницы, проценты по займу, премии, выплаченные покупателю и т.д.

Прочие расходы в 2021 году составили 165 831 тыс руб.:

Расшифровка прочих расходов	
Наименование показателя	*Сумма, тыс. руб.*
Штрафы, пени	5 134,00
Услуги банка	4 378,00
Курсовые разницы	29 127,00
Возврат товара(брак) прошлого года	29 786,00
Услуги сетевых магазинов (логистич.)	65 824,00
Передача имущ безвозм.	10 448,00
Прочее	21 134,00

Прочие расходы в 2022 году составили 358 113 тыс. руб.:

Расшифровка прочих расходов	
Наименование показателя	*Сумма, тыс. руб.*
Штрафы, пени	50,00
Услуги банка	4 824,00
Курсовые разницы	137 667,00
Возврат товара(брак) прошлого года	28 755,00
Услуги сетевых магазинов (логистич.)	130 254,00
Передача имущ безвозм.	8 165,00
Расходы по договору факторинга	20 922
Прочее	27 476

4.17. Прибыль до налогообложения составила:
- за 2022 год – 50 043 тыс. руб.,
- за 2021 год – 1 136 594 тыс. руб.

4.18.Информация согласно ПБУ 18/02:

В Бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, информация об условном доходе (расходе), ПНР, ПНД:

За 2022 год:

- Налог на прибыль составил 43 535 тыс. руб.,

в том числе:
- Текущий налог на прибыль составил 42 958 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль составил 577 тыс руб
- Чистая прибыль за 2022 г. составила 6 508 тыс. руб.,
- Отложенное налоговое обязательство – 627 тыс. руб
- Отложенный налоговый актив –14947 тыс. руб.

За 2021 год:

тыс. руб.

Налог на прибыль составил 249 512 тыс. руб.,

в том числе:
- Текущий налог на прибыль составил 246 646 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль составил 2867 тыс руб
- Чистая прибыль за 2022 г. составила 887082 тыс. руб.,
- Отложенное налоговое обязательство – 2875 тыс. руб
- Отложенный налоговый актив –25 тыс. руб.

4.19. Финансовые вложения:

На 31.12.2021 года с-до по дог. цессии составило 2 766 тыс. руб.
На 31.12.2021 года с-до по депозитам составило 7 880 тыс. руб.
На 31.12.2022 года с-до по дог. цессии составило 2 766 тыс.руб.
На 31.12.2022 года с-до по депозитам составило 58 000 тыс. Руб.

Наименование	Договор	Финансовые Вложения	Сальдо 31.12.2021	Сумма	С-до на 31.12.2022
ООО «ЛИТ-Аква»	Договор цессии	Долгосрочные	1 159 тыс. руб.		1159 тыс. руб.
ООО «Электротрейдинг»	Договор цессии	Долгосрочные	1 606 тыс. руб.		1606 тыс. руб.
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	депозит	краткосрочные	7 880 тыс руб	Депозит 1 686 649 тыс. руб. Возвращено 1 694 529 тыс.руб.	0 тыс. руб.
Сбербанк ПАО	депозит			58 000 тыс руб	58 000 тыс. руб

Согласно учетной политике депозиты относятся к финансовым вложениям.

4.20. Информация о движении денежных средств

В отчете «Движение денежных средств» сумма поступлений от покупателей и сумма платежей поставщику, указана без учета НДС.
Сумма НДС указана в свернутом виде в строке прочие платежи по текущим операциям.
Сумма от обязательной продажи валюты показана в свернутом виде.
Сумма депозита указана в свернутом виде по строке 4223.
Сумма возвращенного депозита указана в свернутом виде по строке 4213.
Суммы денежных средств на расчетных счета на 31.12.2021 г. – 13 660 тыс. руб.
Суммы денежных средств на расчетных счета на 31.12.2022 г. – 17 392 тыс. руб.
Суммы денежных средств направленные на отчисления в государственные внебюджетные фонды в 2021 году составили 72 763 тыс. руб.
Суммы денежных средств направленные на отчисления в государственные внебюджетные фонды в 2022 году составили 77 345 тыс. руб.
Суммы полученных авансовых платежей в 2021 г. составили 1 389 140 тыс. руб
Суммы полученных авансовых платежей в 2022 г. составили 940 922 тыс. руб
Суммы выданных авансовых платежей в 2021 году составили 15 797 379 тыс. руб.
Суммы выданных авансовых платежей в 2022 году составили 4 017 101 тыс. руб.
Величина денежных потоков от текущих операций за 2021 год – 117 871 тыс. руб

Величина денежных потоков от текущих операций за 2022 год – 1 511 997 тыс. руб. (строка 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций»).

Показатели строки 4450 отчета на 31 декабря предыдущего отчетного периода соответствуют строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства» и составляет 13 699 тыс. руб.
Показатели строки 4500 отчета за отчетный период соответствуют строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства» и включают в себя:
Сальдо на конец периода 2021 года по дебету счета 51 – 13 660 тыс. руб.;
Сальдо на конец периода 2021 года по дебету счета 50 – 39 тыс. руб
Сальдо на конец периода 2022 года по дебету счета 51 – 17 392 тыс. руб.
Сальдо на конец периода 2022 года по дебету счета 50 – 17 тыс. руб
Сумма авансов выданных на приобретение запасов в 2021 г составила 15 744 786 тыс. руб
Сумма авансов выданных на приобретение запасов в 2022 г составила 7 024 862 тыс. руб

5. Признание ошибки существенной

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год более чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. Существенные ошибки, предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде отсутствовали.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование	Доля в уставном капитале, %
ИНВЕСТИЦИОННОЕ КОММЕРЧЕСКОЕ СОДРУЖЕСТВО ООО	33
ИНЖИНИРКОМПЛЕКТ ООО	34
СОЛИТЕКС ООО	33

Физические лица:
- Костюченко С.В.,
- Кудрявцева О.Н

Хозяйственные операции со связанными сторонами:

Наименование	Дивиденды за 2021 год, выплаченные в 2022 году	Начислено	Выплачено
ИНВЕСТИЦИОННОЕ КОММЕРЧЕСКОЕ СОДРУЖЕСТВО ООО	118800 тыс. руб.	118800 тыс. руб.	118800 тыс. руб.
ИНЖИНИРКОМПЛЕКТ ООО	122400 тыс. руб.	122400 тыс. руб.	122400 тыс. руб.
СОЛИТЕКС ООО	118800 тыс. руб.	118800 тыс. руб.	118800 тыс. руб.

Между ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» Костюченко С.В. и Кудрявцевой О.Н. заключены договоры займа. Займы получены для оплаты за товар.

Управленческим персоналом в обществе являются:
- Генеральный директор Орлов Алексей Владимирович,
- Финансовый директор Попов Михаил Владимирович.

В 2022 году основному управленческому персоналу выплачено заработная плата – 44795 тыс. руб. Отчисления во внебюджетные фонды составили -7203 тыс. руб.

По причине отсутствия физического лица, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия, **бенефициарным владельцем** ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» признается Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

7. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности:

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.
Финансовые риски Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), риску ликвидности.

Валютный риск.
Общество продает и приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Привлечение заемных средств в иностранной валюте отсутствует, таким образом Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.
Общество не подвержено **риску изменения процентной ставки** в отношении его активов и обязательств, так как выдача займов не является постоянной деятельностью общества.

Кредитный риск.
Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в банках, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Риск ликвидности
Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

8. В 2022 году прекращенная деятельность в Обществе отсутствует.

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения о прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

9. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

На момент подписания бухгалтерской отчетности Общества, решение о распределении прибыли, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения, не принято.

10. Непрерывность деятельности

Чистые активы ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» составили:
- на 31.12.2021 года – 2 308 176 тыс. руб.,
- на 31.12.2022 года – 1 954 332 тыс. руб.,

и превышает величину Уставного капитала (500 тыс. руб.), что соответствует п. 4 ст. 30 Федерального закона 14-ФЗ от 08.02.1998 года «Об обществах с ограниченной ответственностью».
Величина денежных потоков от текущих операций – положительная величина и составляет 1 511 997 тыс. руб.
Указанный показатель характеризует ритмичность поступления денежных средств в виде выручки от продажи товаров (работ, услуг), и свидетельствует о качественной работе с дебиторской задолженностью
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Начавшаяся, 24 февраля 2022 года специальная военная операция на территории Украины и объявление дополнительных санкций и возможности дальнейшего расширения существующих привели к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. Руководство Общества считает, что оно принимает надлежащие меры для поддержания экономической устойчивости Общества в текущих непростых условиях. Однако дальнейшее ухудшение экономической ситуации негативно повлияло на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время снизился товарооборот, что привело к снижению прибыли.
Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2023 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в способности Обществи продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.
Другие события или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у Общества отсутствуют.

Генеральный директор
27 марта 2023 года

Орлов А.В.

