

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «КивиТех» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «КивиТех» зарегистрировано МИФНС №14 по Московской области 10 декабря 2010 года. ОГРН №1105003010023, ИНН 5003090675, КПП 775101001, юридический адрес: 108811, Москва г., п. Московский, Киевское шоссе, 22-й км., домовладение 4, строение 1, блок Б.

Основной вид деятельности в 2022 году (ОКВЭД) 46.6 - Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями.

Основное направление деятельности – продажа измерительной техники для телекоммуникационных и локальных сетей, а также измерительного оборудования под собственным брендом - KIWI.

Продукты KIWI собраны в четыре линейки:

- Протокольные анализаторы;
- xDSL анализаторы;
- Оптическая измерительная техника;
- Оптический рефлектометр (OTDR).

Помимо оптовой торговли ООО «КивиТех» осуществляем гарантийную и постгарантийную поддержку оборудования и предоставляем весь спектр сервиса, связанный с поставленными приборами – ОКВЭД 33.13.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «КивиТех» утверждена приказом Генерального директора Бовкуш В.Н. от 29.12.2017 № 7.

Применяется линейный метод амортизации.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Уставный капитал и учредитель

Уставный капитал организации: 14 300 (Четырнадцать тысяч триста) рублей, оплачен полностью.

Учредители Общества:

резидент Российской Федерации Бовкуш Владимир Николаевич (69,93% долей);

резидент Российской Федерации Бовкуш Наталья Николаевна (30,07% долей).

Бовкуш Владимир Николаевич занимает должность генерального директора Общества с 10 декабря 2010 года.

4. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 42%. Среднесписочная численность работников на 31.12.2022 года составляет 7 человек. Среднемесячная зарплата — 110 070 руб.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 9 человек.

Ниже в таблице приведены аналогичные показатели по предыдущим отчетным периодам 2020-2021гг.

Наименование показателя	2020 год	2021 год
Среднесписочная численность сотрудников	8 чел	8 чел
Среднемесячная заработная плата	90 392 руб.	152 278 руб.

5. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2022 год.

Показатель	Сумма выручки (в тыс. руб.)
Реализация товаров	157 405
Реализация работ, услуг	23 406
Итого	180 811

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2022 г.:

Показатель	Себестоимость, (в тыс. руб.)
Товары	103 016

Коммерческие расходы за 2022 год:

Наименование показателя	Расходы (в тыс. руб.)
Амортизация ОС	8 351
Аренда помещения	1 086
Оплата труда	13 207
Страховые взносы	2 192
Командировочные расходы	104
Услуги по организации доставки груза	5 797
Услуги связи, почтовые	264
Прочие расходы	4 171
Итого за 2022 год	35 172

Прочие внереализационные доходы и расходы за 2022 год:

Вид дохода (расхода)	Сумма до- хода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб
Курсовая разница	3 086	17 520
Материалы		232
Услуги банка		424
Транспортный налог		22
Пени, штрафы		217
Прочие доходы и расходы	13 036	7 500
Реализация ОС	3 077	18 034
Итого	19 199	43 949

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

По строке 1150 Баланса Общества отражены «Основные средства» по остаточной стоимости 1 893 тыс. руб.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (пункт 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н, пункт 3 ФСБУ 6/2020, пункт 4 ФСБУ 26/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 20 000 руб.

Основные средства принимаются по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01, Основные средства	34 546 579,53		28 549 931,49	56 966 531,32	6 129 979,70	
01.01, Основные средства в организации	28 686 804,78		66 665,83	28 483 265,66	270 204,95	
01.03, Арендованное имущество	5 859 774,75				5 859 774,75	
01.09, Выбытие основных средств			28 483 265,66	28 483 265,66		
02, Амортизация основных средств		6 335 150,41	10 449 646,67	8 351 293,40		4 236 797,14
02.01, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01		4 276 310,64	10 449 646,67	6 368 196,91		194 860,88
02.03, Амортизация арендованного имущества		2 058 839,77		1 983 096,49		4 041 936,26

По строке 1210 Баланса Общества отражены «Запасы» в сумме 21 227 тыс. руб.

Наличие и движение запасов (в тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Запасы всего	15 530	153 787	148 090	21 227
в том числе: Материалы	1	1 398	1 391	8
Товары для перепродажи	15 529	152 389	146 699	21 219

Материально-производственные запасы учитываются по фактической цене приобретения.

При отпуске МПЗ их оценка производится организацией по средней себестоимости.

По строке 1230 Баланса Общества отражена «Дебиторская задолженность» в сумме 20 947 тыс. руб., в т.ч.:

- авансы выданные 4 357 тыс. руб.;
- покупатели и заказчики 15 609 тыс. руб.;

- фонд социального страхования (превышение расходов) 309 тыс. руб.;
- прочие дебиторы 672 тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности в разрезе ключевых покупателей, поставщиков по состоянию на 31.12.2022 г. приведен в таблице ниже:

Наименование организации	Сумма задолженности (в тыс. руб.)
DVN LLC	2 789
ООО "АРТКАР"	3 514
ООО «Концепт Технологии»	7 735

По строке 1250 Баланса Общества отражены «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 5 291 тыс. руб.

Анализ счета 51 за 2022 г.

Кор. Счет	Дебет	Кредит
Начальное сальдо	70 546 917,04	
55		51 000 000,00
57	49 879 084,14	105 983 578,99
60	109,00	95 828 457,82
62	224 045 671,91	350 973,77
66	100 000,00	97 131,00
68		26 664 234,00
69		2 296 022,21
70		11 333 049,75
71		683 749,84
75		29 950 000,00
76	914 922,16	15 674 664,85
91	15 695,29	349 188,32
Оборот	274 955 482,50	340 211 050,55
Конечное сальдо	5 291 348,99	

Анализ счета 52 за 2022 г.

Счет		Показатели	Дебет	Кредит
52	Начальное сальдо	БУ	6 910 014,90	
		Вал.	93 010,81	
СН У	Начальное сальдо	БУ		
		Вал.		
		Вал.		
	Оборот	БУ	50 159 213,67	50 159 213,67
		Вал.	4 266 692,00	4 266 692,00

	Конечное сальдо	БУ		
		Вал.		
USD	Начальное сальдо	БУ	6 910 014,90	
		Вал.	93 010,81	
	Оборот	БУ	18 235 083,06	25 145 097,96
		Вал.	229 495,98	322 506,79
	Конечное сальдо	БУ		
		Вал.		
	Оборот	БУ	68 394 296,73	75 304 311,63
		Вал.	4 496 187,98	4 589 198,79
	Конечное сальдо	БУ		
		Вал.		

По строке 1260 Баланса Общества отражены «Прочие оборотные активы» в размере 25 тыс. руб., в том числе:

- расходы будущих периодов – 25 тыс. руб.

По строке 1310 Баланса Общества отражен уставный капитал 14 тыс.

По строке 1450 Баланса Общество отражены «Прочие обязательства» в сумме 874 тыс., в т.ч.:

- арендные обязательства 874 тыс. руб.

По строке 1520 Баланса Общества отражена «Кредиторская задолженность» в сумме 26 679 тыс. руб., в т.ч.:

- поставщики и подрядчики 12 088 тыс. руб.;
- авансы полученные 2 438 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетом 12 127 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами 26 тыс. руб.;

Задолженность Общества перед бюджетом по налогам и сборам, по пенсионному и социальному страхованию на момент сдачи бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствует.

Состав кредиторской задолженности в разрезе ключевых покупателей, поставщиков по состоянию на 31.12.2022 г. приведен в таблице ниже:

Наименование организации	Сумма задолженности (в тыс. руб.)
ООО "КОНЦЕПТ ТЕХНОЛОГИИ"	7 461
SKYCOM COMMUNICATIONS LTD	4 403

7. Итоги и перспективы

Чистая прибыль Общества по итогам работы за 2022 год составила 10 441 тыс. руб.

В настоящее время Обществом разрабатываются мероприятия, направленные на рост объемов продаж в 2023 году и повышение прибыльности.

Генеральный директор _____ (Бовкуш В.Н.)

Главный бухгалтер _____ (Анохина О.А.)