

# Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО "ГК ПРОФИТРЕЙД" за 2022 год

## 1. Общие сведения

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРУППА КОМПАНИЙ ПРОФИТРЕЙД" зарегистрировано ИФНС № 46 по г. Москве 22.09.2011г.

ОГРН 1117746748130

ИНН 7722756818

КПП 772201001

Свидетельства о государственной регистрации серия 77 №011918388

Юридический адрес 109052, Москва г, ул Нижегородская, д. 70, к. 1, этаж 1, ком. 2, офис 4

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью

Количество учредителей: одно физическое лицо Гребеньков А.Д.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 8 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО "ГК ПРОФИТРЕЙД" утверждена приказом генерального директора Гребенькова А.Л. от 30.12.2021 № 6.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

## 2.1. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года в отношении активов, которые:
  - Должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались.
  - Числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета одновременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке,

по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

### 3. Информация об аффилированных лицах

- Гребеньков Александр Данилович — учредитель, 100 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.
- ООО «КОНСАЛТГРУП» ИНН 7721452905 – генеральный директор Гребенькова А.А. (признак аффилированности – родственные отношения)
- ООО «ТИТАН-АВАНГАРД» ИНН 6685127341 – генеральный директор Козин С.В. (признак аффилированности – Козин С.В. является сотрудником ООО «ГК ПРОФИТРЕЙД»)
- ООО "ВДМ" ИНН 9709081461 – орган управления – управляющая компания ООО «КОНСАЛТГРУП» ИНН 7721452905 (признак аффилированности – родственные отношения)

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

- В 2022 году компания ООО «КОНСАЛТГРУП» ИНН 7721452905 оказывала консалтинговые услуги по
  - Договор по бухгалтерским услугам № 6-Б/2019 от 01.01.2019 на сумму 4 672,5 тыс.руб.
  - Договор по консультационным услугам ведения бизнеса № 5-БИЗ/2021 от 01.10.2021 на сумму 47 858 тыс.руб.
  - Договор по оказанию юридических услуг № 2-Ю/2018 от 01.02.2018 на сумму 1 087 тыс.руб.
  - Договор по услугам кадрового сопровождения № 6-К/2019 от 01.01.2019 на сумму 368 тыс.руб.
  - Договор по услугам секретарского сопровождения № 6-С/2019 от 01.07.2019 на сумму 2 982 тыс.руб.
  - Договор тендерного обслуживания № 1-Т/2020 от 01.08.2020г. на сумму 2 346 тыс.руб.
- В 2022 году ООО "ВДМ" ИНН 9709081461 осуществляло поставку оборудования по Договору № 85652/П/Профи от 10 августа 2022 г. на сумму 47 499 тыс.руб.
- В 2022 году ООО «ТИТАН-АВАНГАРД» ИНН 6685127341 осуществляло поставку оборудования по договорам:
  - Договор № 25860/1 от 10 февраля 2021 г. на сумму 8 800 тыс.руб
  - Договор № 8701С/220133 -74465/П от 14 апреля 2022 г. на сумму 12 816 тыс.руб.

- В 2022 году в отношении ИП Гребенькова Александра Даниловича начислялись и выплачивались проценты по договору займа № 15-12/19 от 15.12.2019 г. Сумма начисленных процентов 3 087 тыс.руб.

#### 4. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

В отчетном году выручка ООО "ГК ПРОФИТРЕЙД" составила:

- по основному виду деятельности — 699 773 тыс. рублей;
- прочие доходы: 28 421 тыс.

Себестоимость реализованных товаров составила: 445 871 тыс. рублей.

Расходы на продажу составили: 85 244 тыс.руб.

В том числе:

руб.

Командировочные расходы	5 508 375,40
Обязательные платежи и взносы в СРО	631 500,00
Представительские расходы	1 733 254,74
Прочие расходы по подготовке оборудования к передаче и вводу в эксплуатацию	5 900,00
Расходы за участие на ЭТП	227 070,35
Расходы по диагностике и тестированию оборудования	2 120 000,00
Расходы по оплате труда	40 867 611,91
Расходы по оформлению банковских гарантий	4 683 164,83
Страховые взносы в фонды	6 346 075,55
Транспортные расходы по доставке контрагенту	2 284 284,82
Транспортный налог	126 023,00
Услуги по наладке оборудования	4 992 779,76
Услуги по разработке технической документации, сертификация, переводы и прочие услуги	15 686 537,10
Услуги по хранению оборудования	19 923,38
Формирование резервов по сомнительным долгам	11 342,75

Управленческие расходы составили: 71 852 тыс.руб.

В том числе:

руб.

Амортизация	2 265 791,73
Аренда нежилого помещения (	303 331,23
ИТ-Инфраструктура (обслуживание орг.техники, телефония)	425 017,18
Канцелярские расходы	68 180,92
Консультационные услуги	62 770 695,50
Материальные расходы ГСМ	537 998,54
Нотариальные и юридические расходы	572 404,18
Обучение, вебинары, повышение квалификации, подбор персонала	1 088 801,68
Почтовые расходы, курьерская доставка документов	169 623,67
Прочие расходы	253 357,97
Расходы на содержание служебного транспорта	1 410 994,95

Расходы по обслуживанию комп. программ	515 402,78
Страхование имущества	351 456,48
ТМЦ (мебель, орг. техника)	617 429,17
Услуги связи_интернет	131 346,68
Услуги стационарной телефонной связи	94 247,23
Хозяйственные расходы (ОХР)	275 448,21

### 5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 сформирован на сумму 11342,75 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «Гиря».

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

На 31.12.2022 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 7 118 501,15 руб., количество неоплаченных дней отпуска — 224, срок исполнения — 2023 год.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

### 6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 отсутствует.

Принято сотрудников – 5 человек., уволено – 3 человека.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 41,72 %.

Списочная численность работников на 31.12.2022 — 8 чел.

Среднемесячная зарплата — 102 282 руб.

Генеральный директор




А.Д. Гребеньков