

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
В том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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 разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
В том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
В том числе:	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель

(подпись)

Муравьев Алексей
Алексеевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

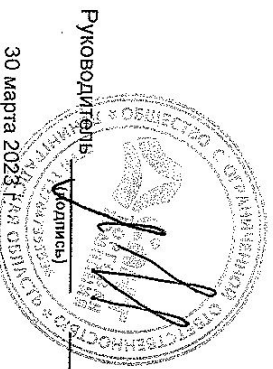
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	117	-	(117)	-
	5250	за 2021г.	-	222	-	222	-
в том числе:							
Автомобиль НУИИДА СРЕТА	5241	за 2022г.	-	117	-	(117)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 13 256Gb Темная ночь	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	75	-	(75)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 13"	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	100	-	(100)	-
Смартфон Apple iPhone 11 64Gb Black	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	47	-	(47)	-

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	в том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
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.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	15 751	15 994	10 545
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	260	286	510
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5287	922	922	922
	5288	-	-	-



Руководитель
А. Колесник

Муравьев Алексей
Алексеевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. за подписью

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
займы выданные	5306	за 2022г.	3 260	-	20 233	(605)	-	-	-	22 888	-
	5316	за 2021г.	3 620	-	1 730	(2 090)	-	-	-	3 260	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	3 260	-	20 233	(605)	-	-	-	22 888	-
	5310	за 2021г.	3 620	-	1 730	(2 090)	-	-	-	3 260	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)
Муравьев Алексей
Алексеевич
(рашифровка подписи)

30 марта 2023 г.

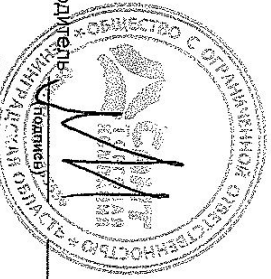
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	125 092	-	125 092	2 084 688	(1 975 992)	-	-	-	X	233 788	-	233 788
в том числе:	5420	за 2021г.	44 403	-	44 403	1 347 968	(1 267 279)	-	-	-	X	125 092	-	125 092
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	103 120	-	103 120	1 084 946	(7 689)	-	-	-	(1 057 698)	122 699	-	122 699
	5421	за 2021г.	33 152	-	33 152	694 071	(3 972)	-	-	-	(620 131)	103 120	-	103 120
Готовая продукция	5402	за 2022г.	9 835	-	9 835	350 251	(1 363 542)	-	-	-	1 056 053	52 597	-	52 597
	5422	за 2021г.	2 455	-	2 455	184 038	(762 473)	-	-	-	565 815	9 835	-	9 835
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	12 108	-	12 108	807 865	(605 849)	-	-	-	10 978	25 106	-	25 106
	5423	за 2021г.	8 759	-	8 759	469 824	(500 791)	-	-	-	34 316	12 108	-	12 108
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	41 505	(5)	-	-	-	(9 331)	32 169	-	32 169
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	27	-	27	121	(81)	-	-	-	-	67	-	67
	5426	за 2021г.	37	-	37	35	(45)	-	-	-	-	27	-	27
Корректировка реализации готовой продукции после отчетной даты	5407	за 2022г.	2	-	2	-	1 150	-	-	-	(2)	1 150	-	1 150
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	2	-	-	-	-	2	-	2

4.2. Запасы в запоре

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:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5449	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Муравьев Алексей

Алексеевич

(расшифровка подписи)

30 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				
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашения	выбыло	списание за счет резерва по сомнительным долгам (счт)	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	149 327	(341)	232 326	-	(125049)	(42)	(307)	-	-	X	-	256 254	(2 449)	
в том числе:	5530	за 2021г.	102 309	-	144 455	-	(95 958)	(1 479)	-	-	-	-	-	149 327	(341)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	140 261	(341)	129 300	-	(116 487)	(18)	(307)	-	-	-	-	152 769	(2 449)	
Авансы выданные	5531	за 2021г.	82 248	-	135 508	-	(76 309)	(1 186)	-	-	-	-	-	140 261	(341)	
	5512	за 2022г.	8 159	-	101 873	-	(7 863)	(4)	-	-	-	-	-	102 165	-	
	5532	за 2021г.	19 324	-	8 156	-	(19 320)	-	-	-	-	-	-	8 159	-	
Прочая	5513	за 2022г.	907	-	1 152	-	(719)	(20)	-	-	-	-	-	1 320	-	
	5533	за 2021г.	737	-	792	-	(329)	(283)	-	-	-	-	-	907	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5500	за 2022г.	149 327	(341)	232 326	-	(125049)	(42)	(307)	-	-	X	-	256 254	(2 449)	
Итого	5520	за 2021г.	102 309	-	144 455	-	(95 958)	(1 479)	-	-	-	X	-	149 327	(341)	

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

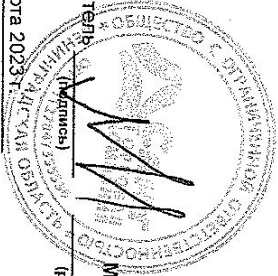
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	5 765	3 316	6 095	5 754	1 842	1 842
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 765	3 316	6 091	5 750	1 545	1 545
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	4	4	4	4
прочая	5543	-	-	-	-	293	293
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступления			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгов- в нулю задолженности	перевод из дебиторской задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	42 200	-	-	-	-	-	42 200
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	42 200	-	-	-	-	-	42 200
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	269 858	266 283	4 510	(267 496)	-	-	-	273 135
в том числе:	5580	за 2021г.	155 955	268 288	6	(154 254)	-	-	-	269 858
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	229 143	181 135	-	(226 193)	-	-	-	184 085
	5581	за 2021г.	145 852	227 583	-	(144 145)	(117)	-	-	229 143
авансы полученные	5562	за 2022г.	29 256	68 205	-	(29 212)	-	-	-	68 249
	5582	за 2021г.	9 673	29 256	-	(9 673)	-	-	-	29 256
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	408	2 854	-	(408)	-	-	-	2 854
	5583	за 2021г.	420	408	-	(420)	-	-	-	408
кредиты	5564	за 2022г.	1 929	-	352	(2 281)	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	1 929	6	(6)	-	-	-	1 929
займы	5565	за 2022г.	-	-	4 158	(3 715)	-	-	-	443
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	9 122	14 069	-	(5 687)	-	-	-	17 504
	5586	за 2021г.	10	9 122	-	(10)	-	-	-	9 122
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	269 858	308 483	4 510	(267 496)	-	-	-	315 335
	5570	за 2021г.	155 955	269 298	6	(154 254)	(117)	-	-	269 858

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	-	-	117
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	117
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



 Руководитель (подпись) **Мурьев Алексей Алексеевич**

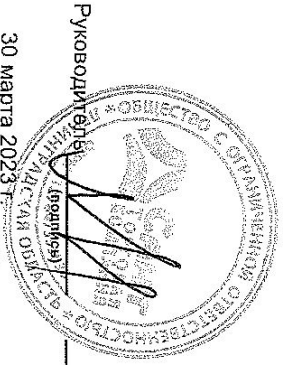
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 406 934	770 742
Расходы на оплату труда	5620	46 394	4 767
Отчисления на социальные нужды	5630	7 455	1 035
Амортизация, включая расходы на приобретение неуשתвенных активов стоимостью менее и равной 100 тыс. руб.	5640	722	12
Прочие затраты	5650	74 035	39 762
Итого по элементам	5660	1 535 540	816 318
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	605 841	500 792
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(43 910)	(7 382)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 097 471	1 309 728

* - Для организации, осуществляющих торговую деятельность добавлен строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Муравьев Алексей
Алексеевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	5 423	-	-	5 423
В том числе:						
оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	5701	-	5 423	-	-	5 423

Руководитель (подпись)

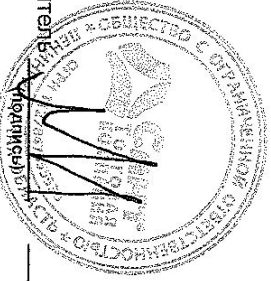


Муравьев Алексей
Алексеевич
(расшифровка подписи)

30 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
	5810	12 509	17 963	-
В том числе:				
ООО "ДЕЛТАЛИЗИНГ" ИНН 2536247123 за ООО "ПО "Сант" ИНН 4720016611 (Договор поручительства № 90648/1 от 29.07.2021 к Договору лизинга 90648-ФЛ/СТ-21)	5811	12 509	17 963	-



Руководитель

Муравьев Алексей

Алексеевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Торговая компания Сант»

за 2022 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Торговая компания Сант» ИНН 7804488655 КПП 470701001 ОГРН 1127847355536
Юридический и почтовый адрес	188501, Ленинградская область, М.Р-Н ЛОМОНОСОВСКИЙ, С.П. НИЗИНСКОЕ, Д НИЗИНО, УЛ ПРОМЫШЛЕННАЯ, Д. 7, ПОМЕЩ. 1-Н,КАБ. 25
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.90 Торговля оптовая неспециализированная
Среднесписочная численность, человек	12
Уставный капитал	10 тыс.руб.
Руководитель: Генеральный директор	Муравьев Алексей Алексеевич

1. Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства. Дата внесения сведений о юридическом лице в единый реестр субъектов МСП - 01.08.2016.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

2. Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.
3. Общество применяет общую систему налогообложения
4. Финансирования из государственного бюджета не было.

2. Основные показатели деятельности ООО «ТК Сант»:

Сведения о доходах по видам деятельности за 2022 г. тыс.руб.

Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности (тыс. руб.)	Целевые поступления и финансирование (включая бюджетное финансирование, гранты и т.п.) (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений по данному виду деятельности, в общем объеме выпущенной продукции и оказанных услуг (%)
2	3	4	5
Товары произведенные из давальческого сырья сторонними организациями, в том числе по видам деятельности:	1 678 711	-	69,68
Торговля оптовая неспециализированная	1 678 711	-	69,68
Товары, в том числе по видам деятельности:	730 540	-	30,32
Торговля оптовая неспециализированная	310069	-	12,87
Торговля оптовая металлами в первичных формах	418748	-	17,38
Торговля оптовая отходами и ломом	23	-	0
Продажа прочего имущества	1700	-	0,07
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	4	-	0
ИТОГО	2 409 255	-	100

Затраты на производство (расходы на продажу) (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2022г.
Материальные затраты	
Расходы на оплату труда	1 406 934
Отчисления на социальные нужды	46 394
	7 455
Амортизация, включая расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее и равной 100 тыс.руб.	722
Прочие затраты	74 035
Итого по элементам	1 535 540
Фактическая себестоимость проданных товаров	605 841
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(43 910)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 097 471

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы и коммерческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» и на счет 90.07 «Расходы на продажу» и не распределяются на номенклатурные группы готовой продукции (покупных товаров). Таким образом, себестоимость продаж (стр. 2120) сформирована без учета управленческих и коммерческих расходов.

Вид дохода (расхода)	Прочие доходы и расходы за 2022 год	
	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Проценты по депозитам, займам	594	4510
Расходы на услуги банков		766
Амортизация основных средств		25
Резерв по сомнительным долгам		2415
Реализация прочего имущества		6433
Курсовые разницы	5968	
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7230	17179
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	160	157
Прочие внереализационные доходы и расходы	83	42
Страховые взносы		212
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		1
Материальная помощь		2
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика		203
Имущественные налоги		20
Судебные расходы		51
Итого	14035	53
		32069

3. Последствия изменения учетной политики

С 01 января 2022 года организация начала применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», что привело к возникновению временных разниц в бухгалтерском и налоговом учете. В связи с началом применения ПБУ 18/02 последствия изменения учетной политики отражены ретроспективно и пересчитаны сравнительный показатели за периоды, предшествующие отчетному:

На 31.12.2020 г.

в связи с разницей в порядке учета основных средств, МПЗ в бухгалтерском и налоговом учете на 31.12.2020 г. отложенное налоговое обязательство составило 10 тыс.руб.;

Скорректированы показатели бухгалтерской отчетности по следующим строкам в пассиве баланса:

«Отложенное налоговое обязательство»: 10 тыс.руб.

«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»: 14646 тыс.руб.

На 31.12.2021г.:

в связи с разницей в порядке учета основных средств, МПЗ в бухгалтерском и налоговом учете отложенное налоговое обязательство на 31.12.2021 составило 171 тыс.руб.;

Скорректированы показатели бухгалтерской отчетности по следующим строкам в пассиве баланса:

«Отложенное налоговое обязательство»: 171 тыс.руб.

«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»: 38880 тыс.руб.;

в отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 г.:

«Налог на прибыль» - (11353) тыс.руб.,

В том числе: «текущий налог на прибыль» - (11192) тыс.руб.

«отложенный налог на прибыль» - (161) тыс.руб.

«Чистая прибыль (убыток)» - 42255 тыс.руб.

В связи с началом применения с 01 января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (01.01.2022) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (п.49 ФСБУ 6/2020):

1. Списана балансовая стоимость основных средств, которые являются несущественными активами (стоимость равна или меньше 100 т.р.) в сумме 210 тыс, руб. на нераспределенную прибыль
2. Начислена амортизация и скорректирована балансовая стоимость основных средств, находящихся на консервации. Сумма начисленной амортизации по основным средствам, находящимся на консервации, списана на нераспределенную прибыль в сумме 224 тыс, руб.
3. Списано отложенное налоговое обязательство в сумме 42 тыс.руб. с отнесением на нераспределенную прибыль, начислен отложенный налоговый актив в сумме 45 тыс.руб. с отнесением на нераспределенную прибыль.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (только сальдо).

Скорректированы показатели бухгалтерской отчетности по следующим строкам в активе и пассиве баланса на начало отчетного периода:

«Основные средства»: 1208 тыс.руб.

«Отложенное налоговое обязательство»: 84 тыс.руб.

«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»: 38533 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

1. 12.01.2023 ООО "ДОМАШНИЕ КОНСЕРВЫ" был произведен возврат товара, отгруженного 25.10.2022 по договору поставки, на сумму 1 351 171,50 руб., в т.ч. НДС 20%.

2. 27.01.2023 ООО "РУССКАЯ РЕСУРСНАЯ КОМПАНИЯ - СИБИРЬ" был произведен возврат товара, отгруженного 02.12.2022 по договору поставки, в сумме 401940,00 руб., в т.ч. НДС 20%.

3. 14.02.2023 ООО СП "Санта Бремор" был произведен возврат товара, отгруженного 06.12.2022 по договору поставки, на сумму 56 160,00 руб., в том числе НДС 0%.

В связи с тем, что возврат товара произошел в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, данные операции следует рассматривать как события после отчетной даты. Факт возврата товара по причине несоответствия его качества является событием, влияющим на финансовый результат. События после отчетной даты было отражено в бухгалтерской отчетности за 2022 год и в бухгалтерском учете заключительными оборотами отчетного периода до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности.

5. Сведения о составе участников и распределении долей в УК общества

№ п/п	Наименование участника	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1.	МУРАВЬЕВ АЛЕКСЕЙ АЛЕКСЕЕВИЧ	50	5000,00
2.	СОЛОВЬЕВА МАРИНА ЮРЬЕВНА	50	5000,00

6. Информация по связанным лицам.

Вид связи:

По участникам (собственникам)

ФИО участника	ООО «Торговый дом Сант» ИНН 4725004137 ОГРН 1184704000282 Осн. вид деят.: 46.90 Торговля оптовая специализированная	ООО «Сант-Юг» ИНН 2308106483 ОГРН 1052303665677 Осн. вид деят.-ти: 25.92 Производство тары из легких металлов	ООО «Аспект» ИНН 7805506868 ОГРН 1099847011252 Осн. Вид деят.-ти: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	ООО «ЮНИКЭН» ИНН 7839125839 ОГРН 1207800016258 Осн. Вид деят.-ти: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	ООО «ПО Сант» ИНН 4720016611 ОГРН 1024702187069 Осн. вид деят.: 25.92 Производство тары из легких металлов
	Уставный капитал 10 тыс. руб. Доля, %	Уставный капитал 10 тыс. руб. Доля, %	Уставный капитал 10 тыс. руб. Доля, %	Уставный капитал 10 тыс. руб. Доля, %	Уставный капитал 10 тыс. руб. Доля, %
МУРАВЬЕВ АЛЕКСЕЙ АЛЕКСЕЕВИЧ	ООО «ПО Сант» ИНН 4720016611 ОГРН 1024702187069 власт 60% доли в уставном капитале	Доля, %	Доля, %	Доля, %	Доля, %
СОЛОВЬЕВА МАРИНА ЮРЬЕВНА.					Доля, %

По органам управления:

ООО «ЮНИКЭН» ИНН 7839125839 ОГРН 1207800016258 - Единличный исполнительный орган – Генеральный директор – Муравьев А.А.
 ООО «ТД Сант» ИНН 4725004137 ОГРН 1184704000282 - Единличный исполнительный орган – Генеральный директор – Соловьева М.Ю.

7. Информация об учетной политике

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением Общества под руководством главного бухгалтера.
- Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Но может быть определен на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 с учетом изменений и дополнений, а также на основании технических условий или рекомендаций изготовителей.
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс.руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
- Переоценка основных средств не производится.
- Учет материально-производственных запасов, готовой продукции – по фактической себестоимости;
- Отпуск, списание и иное выбытие материально-производственных запасов, производится по средней себестоимости (взвешенная оценка).
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- Способ определения величины текущего налога на прибыль: Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете по видам возникающих разниц. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (только сальдо).
- Резервирование расходов по сомнительным долгам производится аналогично формированию этих резервов в налоговом учете.
- Организация применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Генеральный директор



Муравьев А.А.