

Общество с ограниченной ответственностью
«Торговая Компания Лето»

432045, Ульяновская область, город Ульяновск, Московское шоссе, дом 6,
Литера: М, 2 этаж, помещение 3, тел. 58-48-93
ИНН/КПП 7327067461/732701001

30.03.2022г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ
ЗА 2022 ГОД.**

Раздел 1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговая Компания Лето».

Юридический адрес: 432045, Ульяновская область, город Ульяновск, Московское шоссе, дом 6, литера: М, 2 этаж, помещение 3.

1. Дата государственной регистрации: 27 марта 2013г., ОГРН 1137327001030.
2. Уставный капитал предприятия 10 000 000 рублей.
3. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
4. Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.
5. Организация подлежит обязательному аудиту.
6. ООО «ТК Лето» в 2022 году государственную помощь не получало.
7. Среднесписочная численность работников на конец 2022 г. составила 4 639 человек.
8. Участниками Общества являются:
 - Любченков Игорь Владимирович
 - Сикачина Александр Николаевич
 - Любченков Антон Игоревич
 - Сикачина Даниил Александрович
9. Основным видом деятельности организации является розничная торговля – ОКВЭД – 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
10. В соответствии с Уставом высшим органом управления обществом является общее собрание участников. Единоличным Исполнительным органом управления – генеральный директор.
11. В 2022 году генеральным директором общества являлся Сикачина Даниил Александрович, полномочия которого подтверждены собраниями участников Общества: протокол от 15.07.2021 г.
12. Лицом, отвечающим за корпоративное управление (ЛОКУ), является Генеральный директор.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Отчетность Общества сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности, поскольку Общество не планирует прекращать деятельность в течение года, следующего за отчетным.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом N402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ N 34н от 29 июля 1998 г, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Приказом Росстандарта №2018-ст от 12.12.14.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей списываются по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по стоимости фифо.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по себестоимости фифо.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании ОКОФ, включаемых в амортизационные группы.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по себестоимости фифо.

2.3. Существенной признается величина показателя, отношение которого к соответствующей строке Бухгалтерского баланса составляет 5 и более процентов от валюты баланса.

2.4 В целях применения норм ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками приводит к искажению строки Бухгалтерского баланса за отчетный период не менее 5 %, либо влечет искажение строки Отчета о финансовых результатах не менее чем на 10 %.

Раздел 3. Сведения об отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, на основании действующих нормативных документов.

3.1 Расшифровки статей баланса:

3.1.1 Основные средства

Срок полезного использования ОС при принятии объекта к бухгалтерскому учету определяется Обществом согласно положениям, п. 8 ФСБУ 6/2020 и утверждается генеральным директором Общества при подписании Акта о приеме-передаче основного средства в эксплуатацию.

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом документально подтвержденного срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Учет основных средств ведется Обществом на счете 01.01 «Основные средства организации».

Понижающие и повышающие коэффициенты к нормам амортизационных отчислений не применяются.

Наличие и движение основных средств и накопленного износа за соответствующие периоды представлено в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

3.1.2 Запасы

Учет материально-производственных запасов в 2022г. Общество осуществляло согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 47 и 48 ФСБУ 5/2019 последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения этого Стандарта отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Наличие и движение запасов отражено в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу

3.1.3 Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 1 016 120 тысяч рублей.

Расшифровка строки 1230– Дебиторская задолженность по выданным авансам отражена в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость и включает:

Наименование	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
П. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Дебиторская задолженность,	1230	1 016 120	345 593
Расчеты с покупателями и заказчиками		238 386	32 958
<u>в том числе крупнейшие:</u>			
ООО «Народный Амбар»		147 398	27 092
ЭЙСИДЖИ ПРО ООО		8 119	0
Авансы выданные		688 788	267 530
<u>в том числе крупнейшие:</u>			
ООО «Астрон-Торг»		6 160	14
ООО «Гарант»		852	260
КАЗАНСКИЙ ЖИРОВОЙ КОМБИНАТ АО		487	13 424

АЛИДИ ООО ПРЕДПРИЯТИЕ		33 556	1 504
ООО "Протекс Систем"		14 539	15 159
ООО "Бизнес Путь Групп"		25 309	0
НДС с авансов выданных		(6)	(0)
Прочая		88 952	45 105

Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки 1250 по состоянию на 31 декабря 2022- денежные средства включает:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
II . ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Денежные средства в рублях в кассе		162 462	92 464
Денежные средства в рублях на расчетных счетах		351 736	253 771
Переводы в пути		399 503	201 087
Денежные средства в рублях на валютных счетах		32 105	191
Итого денежные средства	1250	945 806	547 513

У Общества нет каких-либо ограничений на использование остатков денежных средств на расчетных счетах в банках.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в **Отчете о движении денежных средств**.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 7 563 166 тысяч рублей.

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1520 - Кредиторская задолженность по полученным авансам отражена в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость и включает:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
V . КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность	1520	7 563 166	4 412 214
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		6 944 260	4 201 855
В том числе крупнейшие:			
ТНВ "Сыр Стародубский "		190 306	125 369
КДВ ГРУПП ООО		257 911	93 688
ООО «МПК Атяшевский»		115 972	107 604
ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ ООО		123 228	125 006
СЛАВЯНКА-ТОРГ ООО		102 419	82 245
КАСКАД ООО		164 277	0
Авансы полученные		147 520	4 833
в том числе:			
ООО «Эковтор»		0	0
ВТОР КОМПОЗИТ ООО		0	0
ООО "Темп"		2 758	2 758
АЛЬФА ООО		500	500
НДС с авансов полученных		(11 488)	(719)

Расчеты по налогам и взносам		320 225	99 306
Прочая		162 649	106 939

Текущая задолженность по налогам и взносам включает:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Налог на добавленную стоимость	196 497	24 659
Налог на доходы физических лиц	32 846	20 759
Налог на имущество	218	0
Налог на прибыль	5 532	0
Прочие налоги и сборы	0	2 470
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	85 132	51 418
Итого задолженность по налогам и сборам	320 225	99 306

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и взносам.

Прочая краткосрочная задолженность включает:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Расчеты с персоналом по оплате труда	133 393	84 343
Прочие расчеты с работниками организации	4 105	48
Прочие расчеты с кредиторами	25 151	22 548
Итого прочая задолженность	162 649	106 939

3.1.4. Информация о создаваемых резервах и оценочных обязательствах

Информация о наличии и составе оценочных обязательств, отраженных по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 г отражена в таблице:

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2021	Признано	Погашено	Сальдо на 31.12.2022
Расходы на создание резерва по отпускам	26 488	35 256	0	61 774

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в 2023 году и не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

В ходе инвентаризации дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 г. установлено, что сомнительная задолженность отсутствует, Резерв по сомнительным долгам Обществом не создается.

3.1.5. Финансовые вложения

Для финансовых вложений в виде предоставленных займов единицами учета являются – сумма предоставленного займа. Аналитический учет таких финансовых вложений

ведется на счете 58.03 «Предоставленные займы» по лицам, которым предоставлены займы, и договорам.

В 2022 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, так как в ходе проверки Общество не обнаружило признаки обесценения финансовых вложений.

3.1.6. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости расчетов с поставщиками товара, подлежащих оплате в иностранной валюте и рублях в 2022 году составила 12 871 тыс. рублей;

Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости расчетов с покупателями товара, подлежащих оплате в иностранной валюте и рублях в 2022 году составила 7 002 тыс. рублей;

Общество отразило в Бухгалтерском балансе на 31.12.2022г. остатки денежных средств в валюте в размере 32 105 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2022 г. составляет 70, 3375 руб. за 1 доллар США.

Раздел 4. Связанные стороны

Перечень связанных сторон, характер взаимоотношений и виды операций между ними представлен в таблице 4.1.

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся:
- единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

Краткосрочное вознаграждение управленческому персоналу в 2022 году составило 1 288 тыс. рублей, обязательные налоги и платежи, начисленные и перечисленные на него в бюджет и внебюджетные фонды, составили – 389 тыс. рублей

В отчетном периоде 2022г. не производились выплаты на основе участия в уставном капитале участникам Общества.

Раздел 5. Расшифровки строк отчетности

5.1. Отчета о финансовых результатах

Доходы и расходы по основному виду деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг представлена за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей, согласно ПБУ 9/99- Доходы организации.

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), произведенных коммерческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Выручка	63 177 281	37 234 233
Себестоимость продаж	52 834 529	31 103 952
Коммерческие расходы	9 086 570	5 144 029
Прибыль (убыток) от продаж	1 256 182	986 252

Прочие доходы и расходы

В течение 2022 года и 2021 года были получены прочие доходы и произведены прочие расходы, не относящиеся к основным видам деятельности, в том числе:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Прочие доходы, всего		562 748	359 116
Проценты к получению по депозитам, векселям, кредитам	2320	76 963	45 250
Прочие, в том числе:	2340	485 785	313 866
<u>Премия за объем продаж</u>		125 824	84 603
<u>Доходы от сдачи макулатуры</u>		162 911	160 911
<u>Доходы от сдачи площадей в аренду</u>		20 147	12 166
Прочие расходы, всего		1 555 233	1 244 581
Проценты к уплате	2330	0	0
Прочие расходы, в том числе:	2350	1 555 233	1 185 916
-Услуги банка		56 431	34 050
-Услуги эквайринга		425 392	248 824
-Расходы, связанные с открытием магазинов		0	761 050
-Прочие расходы		141 992	141 992
Прочие расходы, не включаемые в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль		58 665	58 665

Расходы, связанные с открытием новых магазинов, учитываются в составе прочих расходов

5.2. Отчет о движении денежных средств

В числе прочих поступлений денежных потоков от текущих операций отражены:

- 1) Операции по оплате штрафов по претензиям
- 2) операций по оплате премий за объем продаж

В числе прочих платежей от текущих операций отражены:

- 1) Выплаты в подотчет сотрудникам

В числе прочих платежей от инвестиционных операций отражены:

- 2) Лизинговые платежи

5.3. Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (далее - ПБУ 18/02), информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде.

В соответствии с п. 25 ПБУ 18/02 Общество раскрывает следующие показатели за 2022 г.:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Величина отложенных налоговых активов (ОНА) на 31.12.2022г. в связи с отражением в бухгалтерском учете оценочных обязательств в виде резерва на оплату отпусков сотрудников	1140
Величина отложенных налоговых обязательств (ОНО) на 31.12.2022 г. в связи с разницей в учете основных средств	38352

5.4. События после отчетной даты

После отчетной даты произошли следующие события – были предоставлены займа АО «Гулливвер» на общую сумму 540 000 тыс.руб. и ООО "Эльбика" на общую сумму 60 729 тыс. руб.

5.5. Информация о непрерывности деятельности

Основной вид деятельности Общества ориентирован на внутренний рынок, основными поставщиками и покупателями являются резиденты РФ.

В течении 2022 года зарегистрировано 289 магазинов, в том числе в Самарской области, Тульской области, Саратовской области, Республике Татарстан, Республике Марий Эл, Республике Чувашии, Республике Мордовия, Липецкой области, Нижегородской области, Ульяновской области, Республике Башкортостан, Краснодарском крае, Белгородской области, Воронежской области, Калужской области, Курской области, Ростовской области, Московской области, Ставропольском крае.

Это магазины формата низких цен, целью которых является обеспечение жителей товарами по самым низким ценам. За счет прогрессивных скидок и маркетинговых мероприятий увеличилось число покупателей.

Организация участвует в общественной жизни городов и выполняет социальную программу.

Учитывая структуру активов и обязательств Общества, а также тот факт, что Общество не имеет существенных внешних обязательств, не существует факторов которые могли бы в значительной степени оказать влияние на непрерывность деятельности Общества в обозримом будущем.

Генеральный директор ООО «ТК Лето»



Сикачина Д.А.