

1. Общие сведения об Организации

1.1. ООО «Торговый дом «СКК» (далее по тексту - Общество) зарегистрировано 17.04.2014 по адресу: Самарская область, г. Самара, ул. Кавыкина, д. 9, оф. 105. ИНН 63-07-0000000, ОГРН 504519102435. Дата окончания срока действия документа - 31.12.2025, реквизиты свидетельства о государственной регистрации в ИФНС по адресу: Самарская область, Самарский район, г. Самара, ул. Кавыкина, д. 9, оф. 105 - 6319134842. Код причины ликвидации - 01.001001 по ИФНС по Самарской области по адресу: г. Самара.

1.2. Место нахождения и юридический адрес Общества - Самарская область, г. Самара, ул. Кавыкина, д. 9, оф. 105 - 6319134842. Место по месту фактического управления - Самарская область, г. Самара, ул. Кавыкина, д. 9, оф. 105 - 6319134842.

1.3. Общество имеет государственную регистрацию в 2022 году, сведения об этом содержатся в Едином государственном реестре юридических лиц - ОГРН 504519102435.

1.4. Учредителем Общества является физическое лицо - гражданин Российской Федерации - Самарская область, г. Самара, ул. Кавыкина, д. 9, оф. 105 - 6319134842.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ООО «Торговый дом «СКК»  
за 2022 год**

1.4.1. Вид деятельности - торговля розничная оптовая и оптовая торговля оптовыми партиями, осуществляемая в отношении отдельных товаров.

1.5. Среднесписочная численность работников Общества в 2022 году - 19 человек.

1.6. Бухгалтерский учет ведется на русском языке в соответствии с Бухгалтерским кодексом Российской Федерации.

1.7. Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества являются объективной информацией, подготовленной в соответствии с Федеральным законом «Об бухгалтерском учете».

**1. Концепция составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

1.8. Цель составления бухгалтерской (финансовой) отчетности - предоставление информации о финансовом положении, результатах деятельности и движении денежных средств Общества за 2022 год. Составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерский учет ведется на русском языке на бухгалтерском языке и бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с требованиями Федерального закона «Об бухгалтерском учете».

г. САМАРА

## 1. Общая информация об Организации

1.1. ООО «Торговый дом «СКК» (далее по тексту Общество) зарегистрировано ИФНС по Промышленному району г. Самары 27.12.2006г, является юридическим лицом, действующим на основании Устава и Законодательства Российской Федерации. Основной государственный регистрационный номер - 1066319107425. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ - 27.12.2006г., реквизиты свидетельства о внесении записи в ЕГРЮЛ - серия 63 №004456030. Идентификационный номер налогоплательщика - 6319134842. Код причины постановки на учет 631901001 в ИФНС по Промышленному району г. Самары.

1.2. Местонахождение и юридический адрес Общества  
443022, г. Самара, ул. Кабельная, д. 9. оф. 103 с 22.07.2022.  
Общество не имеет филиалов и территориально-обособленных подразделений

1.3. Основным видом деятельности Общества в 2022 году являлось оптовая торговля кабельно-проводниковой продукцией, ОКВЭД – 46.90.

1.4. Участниками Общества и бенефициарными владельцами являются:

- Салихов Х.Э. - доля участия составляет 50%;
- Кабанов Е.В. - доля участия составляет 50%.

По состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал в размере 100 тыс. руб. зарегистрирован и полностью оплачен.

1.5. Единоличным исполнительным органом является Директор Общества Салихов Х.Э.

1.6. Лицами, отвечающими за корпоративное управление являются участники Общества.

1.7. Среднесписочная численность работников Общества в 2022 году - 19 человек.

1.8. Бухгалтерский и налоговый учет ведутся централизованной бухгалтерией Общества во главе с главным бухгалтером.

1.9. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

## 2. Концепция составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Годовая индивидуальная бухгалтерская (финансовая) отчетность общего назначения Общества за 2022 год составлена в соответствии с концепцией достоверного представления на основании требований Федерального закона «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и принятых в соответствии с ними других нормативных актов по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующих в Российской Федерации (далее – Годовая отчетность).

2.2. Концепция достоверного представления предполагает соответствие допущениям и требованиям этой концепции, признавая что:

- обеспечение достоверного представления финансовой отчетности может потребовать от руководства раскрытия информации в большем объеме, чем предусмотрено этой концепцией, или
- от руководства может потребоваться в исключительных обстоятельствах отступление от требований концепции, чтобы обеспечить достоверное представление финансовой отчетности.

2.3. Годовая отчетность составлена с учетом качественных характеристик: полезности, уместности и правдивого представления, а также с учетом требования рациональности.

2.4. Годовая отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества, основные аспекты которой раскрыты в настоящих Пояснениях.

2.5. Годовая отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.

2.6. Годовая отчетность составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

2.7. При составлении годовой отчетности Обществом используются формы, установленные Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н. Пояснения, включенные в годовую отчетность, составлены в соответствии с требованиями Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

2.8. В соответствии с приказом Минфина России от 27 ноября 2020 г. № 287н Общество вправе раскрывать в ограниченном объеме сведения, которые могут привести к потерям экономического характера или нанести урон ее деловой репутации, включая: информацию о доходах организации, информацию о связанных сторонах. Отсутствие персонифицированной информации не влияет на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, так как все показатели в ней отражаются в полном объеме.

### **3. Общие сведения об учетной политике**

3.1. Учетная политика Общества разработана на основе федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Налогового кодекса РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, и утверждена приказом руководителя Общества.

3.2. С 01.01.2022 г. в Учетную политику Общества на 2022 год были внесены изменения, связанные с введением в действие новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Данные изменения не оказали существенного влияния на учет основных средств и арендных операций в Обществе.

3.3. Учетная политика по существенным показателям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах раскрыта ниже в соответствующих разделах Пояснений.

## 4. Пояснения по существенным показателям Бухгалтерского баланса

### 4.1. Отложенные налоговые активы

По статье «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса (стр.1180) отражается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц.

В составе отложенных налоговых активов учтены :

- разницы по оценочным обязательствам по оплате отпусков, признанные в бухгалтерском учете и не созданные в налоговом учете;
- разницы по резерву по сомнительным долгам признанному в бухгалтерском учете и не созданном в налоговом учете.

Информация об отложенных налоговых активах

	тыс. руб.	
Отложенные налоговые активы	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Резерв по сомнительным долгам	8 116	5 871
Оценочное обязательство по оплате отпусков	109	322
Итого	8 225	6 193

### 4.2. Запасы

4.2.1. В составе запасов учитываются товары, приобретенные для перепродажи по фактической себестоимости.

4.2.2. При списании реализованных товаров оценка производится по средней себестоимости.

4.2.3. Запасы проверяются на предмет их обесценения (по неликвидным и непригодным для реализации). На 31.12.2022 г. признаки обесценения запасов отсутствуют.

4.2.4. По статье «Запасы» бухгалтерского баланса (стр.1210) отражена информация о запасах Общества в составе:

	тыс. руб.	
Наименование запасов	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2021 г.
Товары	70 550	200 849
Остаток транспортных расходов на нереализованные товары	8	8
Итого	70 558	200 857

4.2.5. Запасов в залоге по состоянию на 31.12.2022 нет.

4.2.6. Авансы, выданные поставщику за товар, учитываются в составе дебиторской задолженности.

4.2.7. Информация о наличии и движении запасов отражена в таблице 4.1 Приложений к настоящим Пояснениям.

### 4.3. Дебиторская задолженность

4.3.1. Дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их погашения не превышает 12 месяцев. Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в краткосрочную, когда до момента ее погашения остается 365 дней.

4.3.2. Общество создает резерв по сомнительным долгам. Создание резерва по сомнительным долгам производится ежеквартально на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

4.3.3. По статье «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса (стр.1230) отражена краткосрочная задолженность покупателей перед Обществом за отгруженные товары; авансы, выданные по предстоящим расчетам в соответствии с заключенными договорами; задолженность по расчетам с бюджетом и прочая задолженность.

На 31.12.2022 г. сумма дебиторской задолженности отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности и составила 1 136 752 тыс. руб., в том числе:

	тыс. руб.
Задолженность покупателей и заказчиков	320 096
Авансы выданные за предстоящую поставку товаров и услуг	779 213
Задолженность прочих дебиторов	37 443

4.3.4. Информация о движении дебиторской задолженности отражена в таблице 5.1 Приложений к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4.3.5. В 2022 году была списана за счет резерва по сомнительным долгам сумма нереальная к взысканию дебиторская задолженность в размере 1 708 тыс. руб. (дебитор ООО "СКД" исключен из ЕГРЮЛ по прекращению деятельности). Данная сумма отнесена на забалансовый учет.

### 4.4. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса (стр. 1250) отражены денежные средства, находящиеся на рублевых расчетных счетах. Общество не имеет сумм денежных средств, не доступных для использования.

### 4.5. Нераспределенная прибыль

4.5.1. По статье «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса (стр.1370) отражена прибыль, оставшаяся в распоряжении участников Общества: на 01.01.2022 величина нераспределенной прибыли составляла 17 327 тыс. руб., за 2022 год величина чистой прибыли составила 44 208 тыс. руб., часть чистой прибыли выплачена в 2022 году в качестве дивидендов за 9 месяцев 2022 года в сумме 36 000 тыс. руб., на 31.12.2022 нераспределенная прибыль составила 25 535 тыс. рублей.

#### 4.6. Информация о кредитах и займах полученных

Информация о кредитах, полученных в банках АКБ «Новикомбанк», ПАО «ВТБ» и займе, полученного от ООО «ТД «Уральский кабель»

	тыс. руб.
Кредиты банков	Сумма
Задолженность по краткосрочным кредитам на 31.12.2021 г.	-
Получено краткосрочных кредитов в 2022 г.	100 000
Погашено краткосрочных кредитов в 2022 г.	100 000
Задолженность по краткосрочным кредитам на 31.12.2022 г.	-
Начислено процентов по полученным кредитам за 2022 г. (процентная ставка 9,2%)	1 498
Уплачено процентов по полученным кредитам в 2022г	1 498
Займы полученные	
Задолженность по краткосрочному займу на 31.12.2021 г.	30 035
Погашен краткосрочный займ в 2022 г.	30 000
Задолженность по краткосрочному займу на 31.12.2022 г.	-
Уплачено процентов по полученному займу в 2022г.	35
Задолженность по начисленным процентам по полученному займу учитываемая в составе задолженности по краткосрочным кредитам на 31.12.2022г.	-

#### 4.7. Кредиторская задолженность

4.7.1. По статье «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса (стр. 1520) отражены суммы краткосрочной кредиторской задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступивший товар, выполненные работы и оказанные услуги, по платежам в бюджет, авансам, полученным от покупателей согласно заключенным договорам.

4.7.2. На 31.12.2022 г. кредиторская задолженность составила 1 227 041 тыс. руб., в том числе:

	тыс. руб.
Поставщикам и подрядчикам	1 204 871
По налогам	21 965
Прочие кредиторы	205

4.7.3. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в таблице 5.3 Приложений к настоящим Пояснениям

#### 4.8. Оценочные обязательства

4.8.1. Оценочное обязательство по оплате заработанных отпусков рассчитывается на последнее число отчетного периода путем умножения количества неиспользованных работниками дней отпуска на последнюю отчетную дату на среднедневную заработную плату за отчетный период, с учетом страховых взносов.

4.8.2. По статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса (стр.1540) отражено оценочное обязательство перед работниками по заработанным отпускам на 31.12.2022 г. в сумме 3 232 тыс. руб.

4.8.3. Информация об оценочных обязательствах отражена в таблице 7 Приложений к настоящим Пояснениям.

## 5. Пояснения по Отчету о финансовых результатах

### 5.1. Выручка

5.1.1. Выручка признается в бухгалтерском учете по «методу начисления» на дату перехода права собственности на товары к покупателям.

5.1.2. По статье «Выручка» отчета о финансовых результатах (стр.2110) отражена выручка от продаж, полученная от реализации кабельной продукции оптовым покупателям за минусом НДС. Объем выручки за 2022 год по сравнению с 2021 годом увеличился на 23%.

### 5.2. Расходы

5.2.1. По статье «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах (стр.2120) отражена фактическая себестоимость реализованных товаров (прямые затраты). Себестоимость продаж в 2022 году по сравнению с 2021 годом увеличилась на 23%.

5.2.2. Коммерческие затраты в полном объеме списываются ежемесячно на финансовые результаты.

### Структура коммерческих расходов по статьям затрат

	(тыс. руб.)	
Статьи затрат	2022 г	2021 г.
<b>Затраты всего,</b>	<b>100 910</b>	<b>95 509</b>
в том числе:		
– Расходы на оплату труда	42 070	35 505
– Транспортные расходы по реализации товара	27 818	29 315
– Прочие расходы	6 293	8 891
– Отчисления на социальное и пенсионное обеспечение	9 225	8 325
– Аренда имущества (аренда легкового автомобиля и офисного помещения)	1 045	1 068
– Услуги ответственного хранения товаров	5 686	5 686
– Оценочное обязательство по оплате отпускных	7 246	3 513
– Расходы на рекламу (участие в выставках)	1 347	2 830
– Командировочные расходы	180	376

5.2.3. Состав затрат на объем расходов по реализованным товарам по элементам затрат отражен в таблице 6 Приложений к настоящим Пояснениям.

### 5.3. Информация о прибыли и налоге на прибыль

5.3.1. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль и взаимосвязь показателя, отражающего прибыль, исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации (далее - бухгалтерская прибыль, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период (далее - налогооблагаемая

прибыль), рассчитанной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах осуществлялись в соответствии с ПБУ 18/02 с изменениями, внесенными в учетную политику Общества за 2020 год.

5.3.2. По данным бухгалтерского учета бухгалтерская прибыль Общества до налогообложения за 2022 год составила 55 391 тыс. руб., за 2021 год – 26 812 тыс. рублей.

5.3.3. По данным налоговой отчетности за 2022 год налогооблагаемая прибыль Общества составила 97 039 тыс. руб., за 2021 год – 58 321 тыс. рублей.

5.3.4. Данные расхождения по прибыли характеризуются наличием отложенного налога на прибыль в сумме 8 567 тыс. руб. (рассчитанного как изменение отложенных налоговых активов), возникшего в 2022 году в связи с временными разницеми в налоговом и бухгалтерском учете.

5.3.5. Расчет текущего налога на прибыль по строке 2411 Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.

Показатели	2022 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	55 391
Расход по налогу на прибыль (стр. 2410), в том числе:	(19 408)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412), в том числе:	8 225
- изменение отложенных налоговых активов	8 225
Текущий налог на прибыль для целей налогообложения (стр. 2411)	(11 183)

#### Изменение отложенных налоговых активов

тыс. руб.

Наименование показателей	На 31.12.2022	Изменения за 2022 год	На 31.12.2021	Изменения за 2021 год	На 31.12.2020
Отложенные налоговые активы всего	8 225	8 225	6 193	6 193	557
в том числе, возникшие в связи с:					
резервом по сомнительным долгам	8 116	8 116	5 871	5 871	341
оценочными обязательствами по оплате отпусков	109	109	322	322	216

5.3.6. Информация об оценочных значениях в виде «Отложенных налоговых активов» представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в п. 3.4.

5.3.7. В результате бухгалтерская чистая прибыль Общества за 2022 год составила 44 208 тыс. руб. (55 391 – 19 408 + 8 225).

## 6. Информация о связанных сторонах, включая бенефициарных владельцев

6.1. Расчеты со связанными сторонами Общества в 2022 году:

Связанные стороны	Вид операции	тыс. руб.
		Объем операции (вкл. страховые взносы),
Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу	31 425
Участники Общества	Дивиденды за 9 мес. 2023 года	36 000

Иных связанных сторон Общества и операций со связанными сторонами в 2022 году не было.

## 7. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей

7.1. Информация о выданных до отчетной даты поручительствах в пользу третьих лиц отражена в таблице 8 Приложений к настоящим Пояснениям..

## 8. Информация о прекращаемой деятельности и долгосрочных активах к продаже

8.1. У Общества отсутствуют прекращаемые: деятельность, часть деятельности, отдельные сегменты деятельности, а также принятые решения в отношении их прекращения, в том числе путем реорганизации, продажи имущественного комплекса, продажи активов, относящихся к прекращаемой деятельности.

8.2. У Общества отсутствуют долгосрочные активы к продаже или другие внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с принятием решения об их продаже и наличия подтверждения того, что возобновление использования этих объектов не предполагается в дальнейшем.

## 9. Непрерывность деятельности и события после отчетной даты

Собственники и руководство Общества расценивают финансовое положение Общества как устойчивое, намерений ликвидировать организацию, приостановить или сократить ее деятельность нет.

Событий, возникших после отчетной даты способных существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или операционные результаты деятельности Общества, не установлено. Общество не ожидает существенных изменений в 2022 году по заключению договоров с контрагентами на поставку и реализацию товаров за счет экономических санкций, повышения курсов иностранных валют и ставок за банковский кредит.

Директор \_\_\_\_\_ /Салихов Х. Э./

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ /Панкова А. В./

Дата 27.03.2023

