

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Наименование организации: ООО "Мега-Торг"
ОГРН - 1095047007021
ИНН - 5047106851 / КПП – 504701001
Дата регистрации - 23.07.2009
Место нахождения - 141402, Московская обл, Химки г, Союзная ул, дом № 3, оф. 04
Обособленные подразделения

Наименование обособленного подразделения	Дата регистрации	КПП	Адрес	Среднесписочная численность
ОП Солнечногорск	30.07.2015	504445001	МО г. Солнечногорск д. Липуниха, стр 66/1	2
ОП Клин	15.01.2018	502045001	МО Клинский р-н г. Клин Керамический пр-д д. 15а	1

2. Уставный капитал 10 000
3. Участники (акционеры) - Казаков Тимофей Михайлович
4. Бенефициарный владелец Казаков Тимофей Михайлович
5. Связанные стороны - нет

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с *правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и с учетом принципа непрерывности деятельности.*

6. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.
7. Показатели финансово-хозяйственной деятельности:

Виды деятельности в 2022 году:

Вид деятельности	ОКВЭД	Сумма (тыс. руб.)	% от дохода
Основной	25.61	40 802	20
Прочие		133 759	80

- Себестоимость – 159 915 тыс. руб.
- Коммерческие расходы – 13 182 тыс. руб.
- Прочие доходы – 29 994 тыс. руб.
- Прочие расходы – 14 986 тыс. руб.

8. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса
8.1. НМА – нет

8.2. ОС – 23 223 тыс. руб.

8.3. В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество заключило договор аренды земельного участка, поскольку переход права собственности на землю по окончании срока аренды не предполагается, организация признает первоначальную оценку ППА равной величине первоначальной оценки обязательства по аренде за 3 года, которая, в свою очередь, определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей.

У организации отсутствуют привлеченные заемные средства на условиях, сопоставимых с договором аренды, поэтому в качестве ставки дисконтирования организация приняла ставку, по которой она могла бы получить заем на сопоставимых условиях – 8,5% годовых.

Для дисконтирования квартальных арендных платежей организация определила квартальную ставку дисконтирования по формуле:

К - процент дисконтирования

R - норма дисконтирования 8,5

1-й год $K = 1/((1+0,085)) = 0,9217$

2-й год $K = 1/((1+0,085)^2) = 0,8495$ 2-это степень

3-й год $K = 1/((1+0,085)^3) = 0,7829$ 3-это степень

Определение текущей приведенной величины

через 1 год: $PV = (4\,169\,880) * 0,9217 = 3\,843\,378,40$

через 2 год: $PV = (4\,169\,880) * 0,8495 = 3\,542\,313,06$

через 3 год: $PV = (4\,169\,880) * 0,7829 = 3\,264\,599,05$

первоначальная оценка обязательства по аренде на составляет 4 169 880,00 руб. в этой же сумме организация оценила стоимость ППА на 25.12.2022 г

8.4. Финансовые вложения - нет

8.5. Отложенные налоговые активы – 5 227 тыс. руб

8.6. Прочие внеоборотные активы - нет

8.7. Запасы: - 797 тыс. руб из них материалов: 433 тыс. руб; 357 тыс. руб товаров; 5 тыс. руб расходов будущих периодов.

Резервы под обесценение ТМЦ не создаются, т.к. не обесцениваются.

Дебиторская задолженность - 101 184 тыс. руб.- краткосрочная, сумма по сомнительным долгам – 1 095 тыс. руб

8.8. Финансовые вложения – нет

8.9. Денежные средства

Наименование банка	Номер счета	Валюта счета	Сумма остатка на 31.12.2022
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	40702810000000058806	руб	8 516 674,72 руб

АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810101400017908	руб	2 235,16 руб
-----------------	----------------------	-----	--------------

8.10. Прочие оборотные активы (расшифровать по видам)

8.11 Заемные средства долгосрочные – 337 тыс . руб

8.12 Отложенные налоговые обязательства - нет

8.13 Оценочные обязательства долгосрочные - нет

8.14 Прочие обязательства долгосрочные - нет

8.15 Заемные средства краткосрочные - нет

8.16 Кредиторская задолженность краткосрочная – 15 091 тыс. руб

8.17 Оценочные обязательства краткосрочные – 792 тыс. руб (резервы по отпускам)

8.18 Прочие обязательства - нет

9. Забалансовые счета

Номер счета	Вид актива/обязательства	Сумма	
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1 998 тыс. руб	
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	740 тыс. руб	

11. Судебные разбирательства незавершенные на 31.12.2022г. - нет

12. Событий после отчетной даты - нет

Генеральный директор



Казаков Т.М.