

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Сусан Рус Групп»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сусан Рус Групп» (ОГРН 5167746285504, 127055, город Москва, Суцёвская ул., д. 12 стр. 1, эт 4 пом 09), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Сусан Рус Групп» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1). Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении дебиторской задолженности покупателей на сумму 11 182 тыс. руб., и кредиторской задолженности перед поставщиками на сумму 39 526 тыс. руб. Как следствие, у нас отсутствовала возможность определить необходимы ли какие-либо корректировки показателей, отраженных по статьям «Дебиторская задолженность», «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, а также показателей доходов и расходов, признанных в отчете о финансовых результатах.

ООО «Аудиторская фирма «Алейникова и партнеры»

Юридический адрес: 121099 г. Москва, проезд Шоломина, д.6, пом I Н, ком 2, офис 10А
тел/факс +7(985) 233-74-30, www.auditor1.ru Член СРО ААС ОРНЗ 12006094566

2). Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении подтверждения обоснованности квалификации Обществом факторинговых операций. Как следствие, у нас отсутствовала возможность определить необходимы ли какие-либо корректировки показателей, отраженных по статьям «Кредиторская задолженность», «Заемные средства» бухгалтерского баланса, а также показателей прочих доходов и прочих расходов, признанных в отчете о финансовых результатах.

В связи с данными обстоятельствами, мы выразили мнение с оговоркой в отношении прилагаемой бухгалтерской отчетности за текущий период 2022 год, но также, вероятно, вышеуказанные обстоятельства могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Ввиду того, что аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий отчетный период (2021 год) не проводился, сопоставимые показатели отчетности не проаудированы.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения. Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации. В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия

могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

ООО «Аудиторская фирма «Алейникова и партнеры»

Юридический адрес: 121099 г. Москва, проезд Шломина, д.6, пом 1Н, ком 2, офис 10А
тел./факс +7(985) 233-74-30, www.auditor1.ru Член СРО ААС ОРНЗ 12006094566

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение – Мальцева Надежда Ивановна (ОРНЗ 22006129983).

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Мальцева Н.И. (ОРНЗ 22006129983)

Генеральный директор
ООО «Аудиторская фирма
«Алейникова и партнеры»



Алейникова И.А. (ОРНЗ 22006099170)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Алейникова и партнеры»
(ООО «АФ «Алейникова и партнеры») ОГРН 1087746328482
121099 г. Москва, проезд Шломина, д.6, пом 1Н, ком 2, офис 10А, тел./факс +7(985) 233-74-30
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006094566

Дата составления заключения: 30 марта 2023 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Сусан Рус Груп"	по ОКПО 05410607		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7736281770		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями	по ОКВЭД 2 46.37		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 12300 16		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес) 127055, Москва г, Суцёвская ул, дом 12, строение 1, этаж 4, помещение 09				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудиторская фирма "Алейникова и партнеры"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН 7701774823		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП 1087746328482		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	486	550	615
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 309	4 787	17 476
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	3 150	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	297	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 242	5 337	18 091
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	334 111	199 338	75 989
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 330	7 945	1 658
	Дебиторская задолженность	1230	294 102	129 545	140 690
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	79 690	64 019	2 823
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 002	243	319
	Прочие оборотные активы	1260	6 883	693	590
	Итого по разделу II	1200	728 117	401 783	222 069
	БАЛАНС	1600	734 359	407 120	240 161

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	11	11	11
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	123 290	84 422	56 074
	Итого по разделу III	1300	123 301	84 433	56 085
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	246 009	135 738	98 609
	Отложенные налоговые обязательства	1420	517	40	51
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	207	1 523	-
	Итого по разделу IV	1400	246 732	137 301	98 660
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 010	6 706	5 334
	Кредиторская задолженность	1520	362 422	178 680	80 081
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	893	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	364 326	185 386	85 416
	БАЛАНС	1700	734 359	407 120	240 161

Руководитель



Лапицкий Эдуард Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сусан Рус Груп"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
05410607		
7736281770		
46.37		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	712 571	399 577
	Себестоимость продаж	2120	(528 523)	(311 138)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	184 048	88 439
	Коммерческие расходы	2210	(59 723)	(55 412)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	124 325	33 027
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 482	650
	Проценты к уплате	2330	(21 216)	(6 916)
	Прочие доходы	2340	466 929	63 573
	Прочие расходы	2350	(522 677)	(60 350)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	48 843	29 984
	Налог на прибыль	2410	(9 892)	(1 613)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(9 712)	(1 623)
	отложенный налог на прибыль	2412	(180)	10
	Прочее	2460	(83)	(23)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	38 868	28 348

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	38 868	28 348
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Лапицкий Эдуард
Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сусан Рус Груп" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2022
05410607		
7736281770		
46.37		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	11	-	-	-	56 074	56 085
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	28 348	28 348
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	28 348	28 348
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	11	-	-	-	84 422	84 433
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	38 868	38 868
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	38 868	38 868
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	11	-	-	-	123 290	123 301

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	56 085	28 348	-	84 433
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	56 085	28 348	-	84 433
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	56 074	28 348	-	84 422
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	56 074	28 348	-	84 422
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	123 301	84 433	56 085

Руководитель



(подпись)

Лалицкий Эдуард Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сусан Рус Груп"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
05410607		
7736281770		
46.37		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 176 736	523 049
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	621 161	362 627
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	555 575	160 422
Платежи - всего	4120	(1 259 759)	(522 779)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(673 466)	(399 818)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 630)	(6 527)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 894)	(6 518)
налога на прибыль организаций	4124	(6 228)	(1 577)
прочие платежи	4129	(550 541)	(108 339)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(83 023)	270
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 676	22 031
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	9 676	22 031
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(28 497)	(80 077)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(28 497)	(80 077)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(18 821)	(58 046)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	385 225	169 807
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	385 225	169 807
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(280 970)	(111 895)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(280 970)	(111 895)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	104 255	57 912
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 411	136
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	243	29
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 002	243
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3 348	78

Руководитель



Лапицкий Эдуард Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

**Пояснительная записка
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью «Сусан Рус Групп»**

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Сокращенное наименование организации: ООО «Сусан Рус Групп» (далее Общество).
- 1.2. Юридический адрес организации: 129343, г. Москва, улица Сушевская, дом 12, строение 1, этаж 4, пом. 09.
- 1.3. Дата государственной регистрации: ОГРН 5167746285504 Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 02.11.2016 года, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.
4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 21 человек (на 31.12.2021 г. – 19 человек). Средняя заработная плата сотрудника Общества в 2022 году составила 27,110 тыс. руб.
- 1.5. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Лапицкий Эдуард Сергеевич. Главный бухгалтер Общества- Фролова Татьяна Владимировна.
- 1.6. Обособленное подразделение по месту нахождения Ставропольский край, город Ставрополь, улица Огородная, дом 2 В., Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №12 по Ставропольскому краю №2635, КПП 263545002
- 1.7. Единственный Участник Общества: Лапицкий Эдуард Сергеевич, в отчетном периоде изменений не было. Уставный капитал сформирован, составляет 11 000 руб.
- 1.8. Дочерние и зависимые общества: нет.
- 1.9. Общество осуществляет виды деятельности, не подлежащие лицензированию, основным видом деятельности является ОКВЗД 46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями. Общество является динамично развивающимся предприятием. Многолетний опыт работы позволил завоевать репутацию стабильной и надежной компании. Приоритетными направлениями для выполнения основной деятельности в 2022 году являлась оптовая торговля. Также текущая деятельность в 2022 году выражалась в оптовой торговле с федеральными торговыми сетями, региональными дистрибьюторскими компаниями и маркет-плейсами.

2. Представление бухгалтерской отчетности

Основа предоставления отчетности - Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «Сусан Рус Групп» составлена в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. N 34н.

Отчетный период - Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ООО «Сусан Рус Групп» и результаты его деятельности за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.

Отчетная валюта - Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Пересчет стоимости активов и пассивов, стоимость которых выражена в иностранной валюте, произведен по курсу, последнему по времени котировки в отчетном периоде.

Принцип непрерывной деятельности – Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения видов и масштабов деятельности. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом

В составе бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета, представляются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовом результате;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснительная записка.

3. Основные принципы учетной политики и показатели деятельности Общества

Нематериальные активы

Учёт нематериальных активов ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утверждённым Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;
- сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация начисляется линейным способом:

- сроки полезного использования объектов НМА (по основным группам);
- изменение сроков полезного использования НМА (если применимо).

Амортизация по нематериальным активам начислялась исходя из сроков полезного использования.

Таблица 1 - Группы нематериальных активов

Наименование групп нематериальных активов	Срок полезного использования, (лет)	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Сумма накопленной амортизации (тыс. руб.)	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
<i>2022 год</i>				
Исключительное право владельца на товарный знак, в том числе::				
Товарный знак Dendy Candy	9 лет 8 мес.	159	52	107
Товарный знак Kahveci Efendy	9 лет 5 мес.	139	50	89
Товарный знак SUSAN	8 лет 10 мес.	295	114	181
Товарный знак CANDY PLANET	незавершенка	18	-	18
Товарный знак TaMashAee MAIP	незавершенка	91	-	91
Итого	-	702	216	486
<i>2021 год</i>				
Исключительное право владельца на товарный знак, в том числе::				
Товарный знак Dendy Candy	9 лет 8 мес.	159	36	123
Товарный знак Kahveci Efendy	9 лет 5 мес.	139	36	103
Товарный знак SUSAN	8 лет 10 мес.	295	80	215
Товарный знак CANDY	незавершенка	18	-	18

Товарный знак TaMashAee	незавершенка	91	-	91
Итого		702	152	550

Основные средства

При ведении бухгалтерского учета основных средств Общество с 01 января 2022 года руководствуется новым Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (далее - ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Обществом было принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики. Данный способ заключается в отражении единовременной корректировки балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. Также из состава ОС были исключены малоценное оборудование, инвентарь и другие объекты с первоначальной стоимостью менее установленного лимита (с 01.01.2022 года лимит установлен в размере 100 тыс. руб.). Балансовая стоимость вышеуказанных малоценных объектов была отнесена на нераспределенную прибыль (убыток) (п. 49 ФСБУ 6/2020).

На этапе перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» был проведен анализ технической возможности дальнейшего использования объектов основных средств Общества. В результате анализа были определены предполагаемые сроки полезного использования по всем объектам основных средств. Амортизация объектов основных средств производится линейным методом начисления в течение сроков их полезного использования.

Бухгалтерский учет объектов основных средств ведется по группам.

Все виды и группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Независимо от способа приобретения в первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая расходы по их доставке и установке.

Проценты по заемным средствам, привлеченным для приобретения, сооружения или изготовления объектов основных средств, а также по товарным кредитам не включаются в их первоначальную стоимость, а признаются прочим расходом текущего периода по мере их возникновения.

Таблица 2 - Группы основных средств

Наименование группы объектов основных средств	Срок полезного использования (лет)	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Сумма накопленной амортизации (тыс. руб.)	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	Удельный вес (%)
<i>2022 год</i>					
Транспортные средства	2-142	6912	6314	598	26
Машины и оборудования	2-35	2057	346	1711	74
Офисное оборудование		46	46	-	-
Итого		9015	6706	2309	100
<i>2021 год</i>					
Транспортные средства	2-142	4965	3038	1927	54
Машины и оборудования	2-35	2309	128	2181	46
Офисное оборудование		46	46	-	-
Итого	-	9013	4226	4787	100

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г № 126н.

Внеоборотные финансовые вложения представлены долговыми ценными бумагами, не котируемые на рынках.

Принадлежащие Обществу финансовые вложения не имеют обременений, в залог не передавались.

Способы оценки финансовых вложений в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество проводит анализ наличия условий, характеризующих устойчивое снижение стоимости таких финансовых вложений и, при выявлении устойчивого снижения стоимости, признает результат от обесценения.

Таблица 3 - Внеоборотные финансовые вложения

Наименование	Балансовая стоимость инвестиции (тыс. руб.)		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Вексель ПАО АКБ Металлинвестбанк	3150	3150	-
ИТОГО	3150	3150	-

По состоянию на 31.12.2022 г. оборотные финансовые вложения представлены в Бухгалтерском балансе по строке 1240 краткосрочными займами выданными в сумме 79 690 тыс. руб. (31.12.2021г. - 64 019 тыс. руб., 31.12.2020г. – 2 823 тыс. руб.) Проценты отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению» в сумме 1 482 тыс. руб. (2021 год - 650 тыс. руб.).

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы» (ФСБУ 5/2019 «Запасы»), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы представлены материалами, товарами, товарами на комиссии, необходимыми для осуществления основных видов деятельности Общества.

Таблица 4 - Состав запасов

Группа запасов	Фактическая себестоимость запасов (тыс. руб.)		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Материалы	14 340	4 622	3 879
Товары	313 554	190 487	71 361
Товары на комиссии	6217	4 229	749
Итого	334 111	199 338	75 989

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в которую включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов.

Определение стоимости запасов при отпуске их в производство или иное выбытие производится по средней себестоимости.

Общество ежегодно проводит инвентаризацию запасов. По результатам инвентаризации и проверки на обесценение запасов, проведенной в рамках подготовки бухгалтерской отчетности за 2022 год, обесценившихся или неликвидных запасов не выявлено.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представлена задолженностью покупателей и заказчиков, авансами, выданными поставщикам и подрядчикам и прочей дебиторской задолженностью в виде платежей в

бюджет и внебюджетные фонды и прочими расчетами.

Таблица 5. Состав дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2022г., (тыс. руб.)	На 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
Авансы, выданные поставщикам	40 443	30 384	101 385
Задолженность покупателей и заказчиков	234 852	93 023	26 511
Прочая задолженность	27 850	6 138	12 794
Резерв по сомнительным долгам	(9 043)	-	-
Итого	294 102	129 545	140 690

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Долгосрочная дебиторская задолженность, оставшийся срок погашения по которой составляет менее 12 месяцев, переквалифицируется в состав краткосрочной.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам или относится на финансовый результат при недостаточности средств резерва.

Общество ежегодно проводит проверку на обесценение дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря путем выявления просроченной задолженности и анализа платежеспособности каждого дебитора. По результатам такого анализа проводится расчет и создание резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляет 9 043 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены остатками денежных средств на расчетных счетах в банках в рублях и иностранной валюте, депозитами, размещенными в банках на срок до 3-х месяцев в рублях и иностранной валюте.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество классифицирует депозиты, размещенные на депозитных банковских счетах на срок до 3-х месяцев, в качестве денежных эквивалентов. Данные депозиты отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов, поскольку они могут быть сняты в любое время в целях осуществления расчетов без финансовых потерь и для расчета краткосрочной ликвидности приравниваются к денежным средствам. Займы и депозиты сроком выше 3-х месяцев представлены по статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Поступления и платежи представлены в Отчете о движении денежных средств развернуто без учета НДС в расчетах с контрагентами.

Общество определяет рублевую оценку денежных средств и эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату операции и на каждую отчетную дату. Официальные курсы иностранных валют по отношению к рублю, утвержденные Центральным банком на отчетные даты приведены в таблице ниже.

Таблица 6. Курсы иностранных валют на отчетные даты

Наименование иностранной валюты	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Евро (рублей за 1 евро)	75,6553	84,0695	90,6824

Доллар США (рублей за 1 доллар США)	70,3375	74,2926	73,8757
-------------------------------------	---------	---------	---------

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку Отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на отчетные даты приведен в таблице ниже.

Таблица 7. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Статья денежных средств (тыс. руб.)	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
Денежные средства, размещенные в банках, выраженные в рублях	5 944	242	318
Денежные средства, размещенные в банках, выраженные в иностранной валюте	58	1	1
Итого	6 002	243	319

Принципы составления отчета о движении денежных средств

При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствуется следующими основными принципами:

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;
- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода не пересчитываются по курсу на отчетную дату.

Банковские кредиты и не банковские займы

Все кредиты и займы первоначально отражаются в размере поступлений по ним без учета прямых затрат на их выпуск. После первоначального признания все кредиты и займы отражаются по стоимости, которая не включает в себя проценты. Проценты отражаются обособленно. Затраты по кредитам и займам, в том числе, направленным непосредственно на приобретение внеоборотного актива не капитализируются, а признаются в качестве финансовых расходов, если применимо, в период их возникновения, либо списываются пропорционально сроку действия договора.

Долгосрочные кредиты и займы с оставшимся сроком погашения менее 12 месяцев, или имеющие платежи в течение 12 месяцев после отчетной даты по графику погашения в период действия договора переклассифицируются в состав краткосрочных.

Общество квалифицирует операции с безакцептным списанием поступивших ему денежных средств от покупателей в счет произведенных отгрузок в качестве факторинговых операции независимо от принадлежности счета.

Средняя ставка полученных за 2022 год кредитов составила: 12,5% годовых, за 2021 г. – 14,5%.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Кредиторская задолженность представлена задолженностью перед поставщиками и подрядчиками, авансами, полученными от покупателей, задолженностью перед бюджетом и внебюджетными фондами, задолженностью перед персоналом и прочими расчетами.

Таблица 8. Состав кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
Авансы, полученные от покупателей	10 667	10 511	6 266
Задолженность по налогам и сборам	1 675	252	178

Задолженность поставщикам	209 043	132 489	68 467
Задолженность по начисленной (не выплаченной) заработной плате	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	141 037	35 428	5 170
Итого	362 422	178 680	80 081

Оценочные обязательства

Резервы отражаются в бухгалтерской отчетности при наличии у Общества текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие определенных ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. При этом размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Признанные Обществом оценочные обязательства по состоянию на отчетные даты представлены обязательствами перед персоналом по заработанным, но неиспользованным отпускам в соответствии с требованиями трудового законодательства. Величина данных обязательств рассчитана как произведение среднесуточного заработка сотрудников с учетом отчислений во внебюджетные фонды на количество дней неиспользованных на отчетную дату отпусков. Величина резерва на 31.12.2022г. составляет 893 тыс. рублей.

Доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999г № 32н.

Выручка отражается по методу начисления в момент фактического совершения сделки (реализации товара, услуг, работ), независимо от момента получения денежных средств.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является

Информация о доходах, отраженных по строке 2110 в Отчете о финансовых результатах, в разрезе основных видов деятельности, осуществляемых Обществом, приведена ниже.

Таблица 9. Доходы по видам деятельности

Вид деятельности	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Торговля оптовая	712 460	398 394
Аренда оборудования	-	1020
Прочие услуги	111	163
Итого	712 571	399 577

Информация о составе прочих доходов, отраженных по строке 2340 в Отчете о финансовых результатах, приведена ниже.

Таблица 10. Состав прочих доходов

Статья доходов	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Курсовые разницы и прочие операции, связанные с расчетами в инвалюте	26 283	3 907
Реализация ОС и прочего имущества	5 592	17 612
Уступка права требования по договору факторинга	434 736	15 734
Прочие доходы	318	26 320
Итого	466 929	63 573

Расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999г № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Информация о себестоимости продаж, отраженной по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, по видам деятельности представлена в таблице

Таблица 11 Себестоимость продаж по элементам

Себестоимость	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Стоимость покупных товаров	528 523	311 138
ИТОГО	528 523	311 138

Коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором произведены.

Таблица 12. Коммерческие расходы по элементам

Статья затрат	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Амортизация	4 127	1 893
Аренда помещений	11 054	18 412
Материальные расходы	5 778	3 785
Оплата труда и подобные расходы	7 518	5 900
Страховые взносы	1 804	1 363
Расходы на рекламу	3 788	2 586
Расходы по доставке	12 888	9 030
Таможенные расходы	152	56
Услуги комиссионеров	2 482	1 412
Прочие расходы	10 132	10 975
ИТОГО	59 723	55 412

Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль, действовавшая в 2021-2022 гг., равна 20%.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина Российской Федерации от 19.11.02 г. № 114н

Признанные отложенные налоговые активы и обязательства представлены в Бухгалтерском балансе свернуто.

Отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. свернуты соответственно на 297тыс. руб. и 517тыс. руб.

Временные разницы возникают в результате различий в оценке амортизации основных средств, резервов по дебиторской задолженности и по отпускам.

При расчете налога на прибыль Обществом в соответствии с письмом Минфина России от 22.12.2022 № 03-03-10/126074 был учтен особый порядок учета курсовых разниц путем выбора переноса на будущие периоды расходов по курсовым разницам за 2022 год по непогашенной

задолженности (ФЗ от 19.12.2022 № 523-ФЗ).

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Связанными сторонами Общества являются:

Перечень связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс.руб
ООО «Дмитровский сахарный завод»	Договор купли-продажи товара	Поставка товара	1 157
	Договор купли-продажи товара	Покупка товара	7 586
	Предоставление процентного займа	Выдача займа	4202
ООО «Сусан Продукт Групп»	Договор купли-продажи товара	Поставка товара	8 265
ООО «Ранфер»	Предоставление процентного займа	Выдача займа	15
ООО «Аразренк»	Договор купли-продажи	Погашение задолженности	35

Ключевой управленческий персонал представлен :

ФИО, характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс.руб
Лапицкий Э.С. (Генеральный директор, Единственный Участник)	Заработная плата	264,3
	Страховые взносы	65,2
	ИТОГО	329,5

События после отчетной даты

Сложившиеся геополитические и экономические условия привели к выражению оценок рисков ведения бизнеса в РФ в сторону увеличения экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также снижению доступности источников долгового финансирования. Оценить дальнейшее развитие периода восстановления экономики в условиях санкционного режима и его последствия в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Критерии признания существенной ошибки. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности. Изменение оценочных значений

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка признается существенной, если она составляет 5% от общей величины активов в Бухгалтерском балансе.

В 2022 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному и предшествующим отчетному периодам. Изменений оценочных значений в отчетном периоде не было.

Информация по операционным сегментам

Информация по сегментам Обществом не формируется.

Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует.

Учет договоров совместной деятельности.

Общество не выступает стороной совместной деятельности.

Учет государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи ни в форме бюджетных субсидий, ни в форме бюджетных кредитов.

Условные обязательства

На отчетную дату Общество не выступало в качестве истца или ответчика по исковым требованиям.

ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНИТЕЛЬНОЙ ЗАПИСКЕ:

1. Расчет чистых активов на 31.12.2022
2. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики на 31.12.2021г.(межотчетный период).

Генеральный директор

/Лапицкий Э.С./

Главный бухгалтер

/Фролова Т.В./



28 марта 2023г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Сусан Рус Групп"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	486	550	615
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 309	4 787	17 476
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	3 150	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	297	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	334 111	199 338	75 989
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 330	7 945	1 658
Дебиторская задолженность*	1230	294 102	129 545	140 690
Финансовые вложения краткосрочные	1240	79 690	64 019	2 823
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 002	243	319
Прочие оборотные активы	1260	6 883	693	590
ИТОГО активы	-	734 359	407 120	240 161
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	246 009	135 738	98 609
Отложенные налоговые обязательства	1420	517	40	51
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	207	1 523	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 010	6 706	5 334
Кредиторская задолженность	1520	362 422	178 680	80 081
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	893	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	611 058	322 687	184 076
Стоимость чистых активов	-	123 301	84 433	56 085

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	-	32	32
Итого по разделу I	1100	5 337	32	5 369
БАЛАНС	1600	407 120	32	407 152
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	40	32	73
Итого по разделу IV	1400	137 301	32	137 333
БАЛАНС	1700	407 120	32	407 152

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью:

документов (27) страниц



Генеральный директор

Алейникова И. А.

« 27 » марта 20 23 г.