

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «К2 МАШИНЕРИ» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «К2 МАШИНЕРИ» зарегистрировано ИФНС по г. Иваново 13.09.2018 г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 13.09.2018 г., ИНН 3702205519, КПП 370201001.

Юридический адрес: 153007, Ивановская обл., Иваново г, Фрунзе ул., дом № 2А.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Барсов Вячеслав Иванович — учредитель 100 % доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации.

Операции со связанными сторонами отсутствуют.

В отчетном периоде ключевому управленческому персоналу (генеральному директору) выплачено вознаграждение в сумме 1 052 325,04 (Один миллион пятьдесят две тысячи триста двадцать пять рублей 04 коп.)

1.3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства, ОКВЭД 46.63.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 6 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Помещение, в котором предприятие зарегистрировано по юридическому адресу, арендуется у ООО «Основа» (ИНН 3702681420).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «К2 МАШИНЕРИ» утверждена приказом генерального директора.

В организации применяется линейный метод амортизации.

Финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг определяется по отгрузке.

При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров осуществляется по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания.

Расходы по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов;

Финансовые вложения не переоцениваются.

В 2022 г. в учетную политику внесены изменения в связи со вступлением в действие ФСБУ 6/2020, ФСБУ 27/2021 (Приказ № 5 от 24.12.2021 г).

3. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

В отчетном году выручка ООО «К2 МАШИНЕРИ» составила, тыс. руб.:

1	По основному виду деятельности «Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства»	2 721 599, 1
2	По прочим видам деятельности	-
3	Прочие доходы (курсовые разницы, проценты по депозитам)	32 747, 4

Основные затраты на реализацию продукции

1	Себестоимость продаж	2 393 790,2
2	Фонд оплаты труда (с налогами)	5 662,7
3	Перегоны техники, транспортные расходы по доставке	15 704,3
4	Ремонт и ТО техники, предпродажная подготовка, гарантийное обслуживание	4 252,2
5	Услуги сторонних организаций	778,5
6	Аренда помещений	356,4

Прочие расходы составили 23 324,4 тыс. руб. Прочие расходы включают:

-курсовые разницы 23 083,2 тыс. руб.

-Прочие внереализационные доходы (расходы) – 110 тыс. руб.

- услуги РКО банков – 87, 7 тыс. руб.

Все обязательства по займам на 31.12.2022 г. погашены.

Чистая прибыль по результатам хозяйственной деятельности за 2022 год составила 247 901 тыс. руб., налог на прибыль - 61 993, 9 тыс. руб.

В настоящее время организацией не планируется смена направления деятельности, постройка и приобретение объектов недвижимости, вкладов (участия) в других организациях, капитального строительства.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

4.1 Наличие и движение запасов представлено в таблице 4.1 Пояснительной записки.

4.2 Анализ и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в таблицах 5.1-5.4.

4.3 Анализ и структура расходов на продажу - Таблица 6 Пояснительной записки.

4.4. Внеоборотные активы:

4.4.1. В составе основных средств на учете находится Фискальный регистратор "Штрих-ON-Line" со сроком полезного использования 60 мес. первоначальной стоимостью 18 400 руб.

4.4.2. В составе прочих внеоборотных активов учтены расходы будущих периодов в виде расходов на оплату:

-Страхования транспорта;

-Лицензии на программное обеспечение;

-Подписки на справочные издания, абонентское обслуживание, неисключительные права.

4.5. Денежные средства

На 31.12.2022 г. денежные средства представлены в виде остатков денежных средств на расчетных счетах и в кассе в сумме 210 242,14 руб.

5. Оценочные обязательства и резервы

5.1. На 31 декабря 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 821 132,86 руб.

5.2. Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

5.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2022 — 8 человек.

Среднемесячная зарплата — 46 182,27 руб.

31.03.2023

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "К2 МАШИНЕРИ"

(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	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	12	15	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	18	16	21
Запасы	1210	284 195	346 941	262 359
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 469	47 894	35 180
Дебиторская задолженность *	1230	99 692	319 163	143 424
Финансовые вложения краткосрочные	1240	111 500	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	210 242	58 669	55 761
Прочие оборотные активы	1260	5	57	55
ИТОГО активы	-	716 132	772 754	496 802
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3	5	2
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	158 019	153 892
Кредиторская задолженность	1520	236 569	383 192	300 551
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	821	700	672
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	237 392	541 916	455 117
Стоимость чистых активов	-	478 740	230 839	41 685

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Барсов Вячеслав Иванович
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	37	(18)	(18)	-
в том числе:							
Фискальный регистратор "Штрих-ON-Line"	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	29	11	(18)	-
Фискальный накопитель 1.1 М на 15 месяцев +контракт Платформа ОФД	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	8	8	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Барсов Вячеслав
Иванович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Барсов Вячеслав
Иванович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Барсов Вячеслав
Иванович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	319 163	-	83 547	-	(307 469)	-	-	-	-	-	4 451	99 692	-
	5530	за 2021г.	143 424	-	312 076	-	(136 338)	-	-	-	-	-	-	319 163	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	19 186	-	-	-	(19 113)	-	-	-	-	-	-	74	-
	5531	за 2021г.	19 126	-	19 186	-	(19 126)	-	-	-	-	-	-	19 186	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	299 957	-	83 475	-	(288 348)	-	-	-	-	-	-	95 083	-
	5532	за 2021г.	124 293	-	292 876	-	(117 212)	-	-	-	-	-	-	299 957	-
Прочая	5513	за 2022г.	20	-	73	-	(8)	-	-	-	-	-	4 451	4 535	-
	5533	за 2021г.	6	-	14	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	319 163	-	83 547	-	(307 469)	-	-	-	X	-	4 451	99 692	-
	5520	за 2021г.	143 424	-	312 076	-	(136 338)	-	-	-	X	-	-	319 163	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	541 211	380 378	316	(689 787)	-	-	-	4 451	236 569
	5580	за 2021г.	454 443	622 615	9 002	(544 849)	-	-	-	-	541 211
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	239 152	63 793	-	(239 105)	-	-	-	-	63 839
	5581	за 2021г.	213 220	220 547	-	(194 615)	-	-	-	-	239 152
авансы полученные	5562	за 2022г.	100 293	148 437	-	(103 675)	-	-	-	-	145 055
	5582	за 2021г.	81 439	83 210	-	(64 356)	-	-	-	-	100 293
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	14 509	5 843	-	(9 059)	-	-	-	4 451	15 744
	5583	за 2021г.	5 644	8 868	-	(4)	-	-	-	-	14 509
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	158 019	155 000	316	(313 336)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	153 892	281 000	9 002	(285 875)	-	-	-	-	158 019
прочая	5566	за 2022г.	29 237	7 305	-	(24 612)	-	-	-	-	11 930
	5586	за 2021г.	248	28 990	-	-	-	-	-	-	29 237
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	541 211	380 378	316	(689 787)	-	X	-	4 451	236 569
	5570	за 2021г.	454 443	622 615	9 002	(544 849)	-	X	-	-	541 211

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

**Барсов Вячеслав
Иванович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 939	3 431
Расходы на оплату труда	5620	4 506	4 415
Отчисления на социальные нужды	5630	1 156	863
Амортизация	5640	4	3
Прочие затраты	5650	19 490	23 771
Итого по элементам	5660	27 095	32 483
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	(2 393 790)	(2 941 514)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(82 903)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	31 472	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(2 335 223)	(2 991 934)

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Барсов Вячеслав
Иванович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	700	488	(367)	-	821

Руководитель _____
(подпись)

**Барсов Вячеслав
Иванович**
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.