

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАБЫШ»
423600, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН,
РАЙОН ЕЛАБУЖСКИЙ, ГОРОД ЕЛАБУГА,
ПРОСПЕКТ НЕФТЯНИКОВ, 52А



ИНН/КПП 1646041050/164601001
р/с 40702810209020000257, БИК
049205905
к/с 30101810000000000805
в ПАО «Ак-Барс» банк г. Казань

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Табыш» за 2022 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Табыш»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Табыш»

Адрес юридического лица: 423877, Республика Татарстан, м.р-н Тукаевский, с.п. Нижнесуьксинское, тер. Производственно-промышленный комплекс, ул Магистральная, д. 1, помещ. 23.

Основные виды деятельности - 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

Учредителями общества являются:

Алексеев Николай Васильевич с размером доли собственности 45,5 % .

Капустина Екатерина Антолевна с размером доли собственности 54,5 % .

Исполнительный орган Общества: генеральный директор - Сурмач Сергей Васильевич

Главный бухгалтер Общества - Сурмач Сергей Васильевич

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 1819 чел., численность работающих на 31.12.2022 - 2462 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 201_ год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Учетная политика утверждена приказом директора № 088 от 30 декабря 2021 года.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой: № 088 от 30 декабря 2021 года.

Экономические сведения

Нематериальные активы:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	за 2022г.	3 862	(51)	994	-	-	(807)	4 857	(858)
	за 2021г.	-	-	3 862	-	-	(51)	3 862	(51)

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов:

Наименование показателя	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	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2022г.	705	796	-	(994)	448
	за 2021г.	764	5 102	-	(3 862)	705

Основные средства:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	2 796 161	(193 337)	2 117 174	(231 403)	111 528	(542 852)	4 741 560	(624 274)
	за 2021г.	526 615	(135 503)	212 398	(21 065)	10 855	(130 388)	488 645	(255 031)
В.т. стоимость арендованных основных средств	за 2022г.	2 312 257	0	4 530 516	340 613	3 029 067	741 881	3 813 706	401 268
	за 2021г.	175 194	2 848	2 379 894	58 846	242 830	61 694	2 312 257	0
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022г.	304 144	-	-	(387)	-	-	308 479	-
	за 2021г.	-	-	-	(64)	-	-	304 144	-

Способ начисления амортизации: линейный способ;

Незавершенные капитальные вложения:

Наименование показателя	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	за 2022г.	-	2 267 029	(129 865)	(2 117 174)	19 990
	за 2021г.	-	345 567	(133 169)	(212 398)	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 721	332 831	644 973

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней стоимости.
- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: 0,0
- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: 0,0

Наименование показателя	Период	себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	за 2022г.	1 866 255	1 866 255	39 708 151	(39 161 990)	X	2 410 831
	за 2021г.	959 930	959 930	22 876 315	(21 969 990)	X	1 866 255
в том числе:							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	91 947	91 947	2 076 274	(1 979 126)	751 696	187 510
	за 2021г.	95 763	95 763	770 167	(773 983)	321 639	91 947
Готовая продукция	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2022г.	1 684 302	1 684 302	32 514 543	(32 095 904)	54 365 382	2 102 941
	за 2021г.	825 811	825 811	18 637 539	(17 779 048)	30 025 409	1 684 302
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	90 006	90 006	5 117 334	(5 086 960)	-	120 380
	за 2021г.	38 356	38 356	3 468 609	(3 416 958)	-	90 006

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2022 году отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2022 года в составе краткосрочных финансовых вложений по статье 1240 учитывается выданные займы и приобретенные акции в сумме 3 300,0 тыс.руб.

Расшифровка финансовых вложений (тыс. руб.)

Вид	Наименование финансовых вложений	На 31.12.2022
Акции	НАХОДКА ООО	285
Предоставленные займы	ВИСКОН ООО	2 300
	НАХОДКА ООО	715

Дебиторская задолженность на начало 2022 года составляла 166 851,0 тыс. руб., а на конец 2022 года 297 077,0 тыс. руб., т.е. увеличилась на 78 %.

Кредиторская задолженность на начало 2022 года составляла 3 321 712,0 тыс. руб., а на конец 2022 года 3 463 966,0 тыс. руб., т.е. увеличилась на 4,8%.

За отчетный период проценты по краткосрочным займам и целевым займам не начислялись согласно заключенному договору. Задолженности по процентам по состоянию на 31.12.2022 нет.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлений денежных средств за 2022г.:

Долгосрочные заемные средства не привлекались.

Краткосрочные заемные средства привлекались в сумме 16 964,0 тыс. руб. у Голдберг Н.Ю.

Информация по отчетным сегментам.

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются в отдельные отчетные сегменты.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора.

Это обязательства:

- по оплате отпусков работников в сумме 37 607,0 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной

деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.
1	ООО Дюртолимелиоводстрой	ООО Табыш	3 059 970.36
2	ООО Табыш	ООО УК Жилкомсервис	3 896 946.00
3	ООО Табыш	ООО Экостройресурс	1 091 324.90
4	ООО Табыш	ООО УК Экостандарт	863 260.62
5	ООО Табыш	МЧС	155 000,00
6	Сазонова Р.И.	ООО Табыш	358 921,86
7	Сидорчук Т.В.	ООО Табыш	819 000,00
8	Николаев Герман Исаевич	ООО Табыш	20 777,00
9	Новиков Г.Н.	ООО Табыш	156 000
10	Никитин К.А.	ООО Табыш	150 000
11	Новиков Г.Н.	ООО Табыш	150 000
12	ООО "РЕСО-Гарантия"	ООО Табыш	1 532 300,00
13	ООО Табыш	ООО САР Менеджмент	2 148 516,00
14	ООО Табыш	Грин Пойнтс	7 872 879,00
15	ООО Табыш	ООО ЛЮКС	156 169,45
16	Немов С.А.	ООО Табыш	27 695,46
17	Белоглазов Леонид Анатольевич	ООО Табыш	1575,60
18	Тен Виталий Валерьевич	ООО Табыш	48 000,00
19	Ибрагимов Линар Сиринович	ООО Табыш	13 000,00
20	Алексеев Владимир Михайлович	ООО Табыш	48 000,00
21	Николаев Герман Исаевич	ООО Табыш	82 000,00

Обеспечения полученные: отсутствуют

События после отчетной даты : В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022г. не было существенного события, которое оказало бы влияние

на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества - по методу начисления.

Показатель выручки за 2022 год:

Наименование	сумма, тыс. руб.
Маркетинговые услуги	55 219
Оптовая продажа	2 912
Субаренда помещения	14 081
Субаренда помещения (ПеремЧасть)	250
Торговая деятельность	36 368 406
Торговая деятельность (корпоративные продажи)	683 836
Услуги	21 574
Всего	37 146 279

Себестоимость продаж за 2022 год составляет 30 514 817,0 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2022 году:

	2022
Прочие доходы	361 106
В том числе:	
-Проценты к получению	18
-От реализации МПЗ	6 344
-От реализации основных средств	0
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	5 023
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	0
-Другие доходы	349 721
Прочие расходы	1 576 763
В том числе:	
-Проценты к уплате	340 742
-От реализации МПЗ	100 781
-От реализации основных средств	0
- Списание дебиторской задолженности	482 386
-Судебные издержки	8 534
-Оценочные обязательства	14 224
-Другие расходы	630 096

Чистые активы Общества составляют 346 848,0 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 346 548,0 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 300,0 тыс. руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2022 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Связанными лицами являются: отсутствуют

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу

- краткосрочные вознаграждения – 4 131,0 тыс. руб. Сумма начисленных страховых взносов 1 137,0 тыс. руб., сумму НДФЛ 537,0 тыс. руб.

- долгосрочные вознаграждения – 0 руб.

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): 0 руб.

- иные долгосрочные вознаграждения: 0 руб.

Информация о конечных бенефициарах:

- Капустина Екатерина Антольевна
- Алексеев Николай Васильевич

Риски хозяйственной деятельности.

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величину рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей, увеличение процентов к уплате, увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг, более быстрое обесценение реальной покупательской способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост. Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Повышение ключевой ставки Банком России с 9,5% до 20% оказывает негативное влияние на российскую экономику, а также повышение кредитной нагрузки по кредитным обязательствам Общества. Общество не использует в своей деятельности кредитные и заемные средства и считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Пандемию COVID-19

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества в 2022 году принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Антироссийские рестрикции

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

По мнению руководства Общества указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор ООО «Табыш»



Сурмач С.В.