

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах ООО «ЛСВ ТРЕЙД»**

**за 2022 г.**

## Оглавление

1.	Общие сведения	3
1.1.	Информация об Обществе	3
1.2.	Информация об учредителях	3
1.3.	Сведения об уставном капитале	3
1.4.	Сведения о структурных подразделениях	3
1.5.	Совет директоров Общества	3
1.6.	Исполнительный орган Общества	4
2.	Сведения об учетной политике	4
3.	Расшифровка и характеристика отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности	8
3.1.	Основные средства и нематериальные активы	8
3.2.	Запасы	10
3.3.	Денежные средства	12
3.4.	Дебиторская и кредиторская задолженность	12
3.5.	Капитал и резервы	17
3.6.	Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах.	17
3.7.	Прочие доходы и расходы	17
4.	Денежные потоки в Форме № 4 «Отчет о движении денежных средств»	18
5.	Информация о связанных сторонах	18
6.	Информация о договорах аренды (субаренды) нежилых помещений	19
7.	Информация о прекращаемой деятельности	20
8.	Оценка рисков	20
9.	Условные факты хозяйственной деятельности	20
10.	События после отчетной даты	20

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

### **1.1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

Общество с ограниченной ответственностью «ЛСВ ТРЕЙД» (далее по тексту - Общество).

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Решением единственного участника Общества №3 от 08.12.2014 г.

Дата государственной регистрации:

03 сентября 2010 года, основной государственный регистрационный номер 1107746717814.  
ИНН/КПП 7708726681/775101001.

Форма собственности: частная.

Основной вид деятельности - торговля оптовая напитками.

Юридический адрес:

142791, г. Москва, поселение Сосенское, д. Зименки, д. 23А

Фактическое местонахождение:

142791, г. Москва, поселение Сосенское, д. Зименки, д. 23А

Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2023 г. составила 6 человек.

### **1.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧРЕДИТЕЛЯХ**

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2022 года является физическое лицо

<b>ФИО физического лица</b>	<b>Почтовый адрес</b>	<b>Доля в уставном капитале Общества, %</b>
Кононенко Дмитрий Степанович	141981, Московская область, г. Дубна, ул. Вернова С.Н., д. 3А, кв. 501	100%

### **1.3. СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ**

Уставный капитал Общества составляет 600 000 (шестьсот тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

### **1.4. СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ**

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет Обособленное подразделение в Московской области, зарегистрированное 22.06.2018 г. по адресу: 142715, Московская область, Ленинский район, д. Картино, ВЛ. 3, СТР. 2, ЭТ. 2.

### **1.5. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА**

Органами управления Обществом являются: Общее собрание участников Общества, Генеральный директор Общества.

Мы определили, что генеральный директор является надлежащим получателем информации по аудиту и наделен полномочиями лица, отвечающего за корпоративное управление, исходя из определения данного термина, данного в международных стандартах аудита.

## **1.6. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА**

Генеральный директор Общества: Кононенко Дмитрий Степанович.

Бухгалтерский учет ведется аудиторской компанией:

ООО «ДЖИ ЭС ЭЛЬ – АУДИТ»

ИНН 7725122954 / КПП 771401001

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский отчет сформирован руководствуясь Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 года, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998 года №34н.

Общество будет 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 (допущение непрерывности деятельности организации).

## **2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **Основные средства**

С 1 января 2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее – ФСБУ 6/2020). В связи с этим Обществом внесено изменение в учетную политику, согласно которому лимит стоимости на единицу актива, характеризующегося одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, составляет более 100 000 руб. На основании п. 49 ФСБУ 6/2020 Обществом произведена единовременная корректировка балансовой стоимости объектов основных средств, числящихся на балансе по состоянию на 31.12.2021 г., а именно:

- в соответствии с п. 5, п. 49 ФСБУ 6/2020 списана на нераспределенную прибыль балансовая стоимость основных средств, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного Обществом, в сумме 92 908,04 руб.;

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 руб. и менее, признаются расходами периода, в котором они понесены. С целью обеспечения контроля за сохранностью таких активов их стоимость после передачи в производство (эксплуатацию) отражается на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

С 1 января 2022 года Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (далее – ФСБУ 25/2018). В связи с этим Обществом внесено изменение в учетную политику, согласно которому при аренде на срок свыше 12 месяцев Общество отражает на 01 счете право пользования активом (далее – ППА). На основании п. 50 ФСБУ 25/2018 Обществом произведено единовременное признание ППА по состоянию на 31.12.2021 г., а именно:

- в соответствии с п. 8, п. 50 ФСБУ 25/2018 скорректирована балансовая стоимость ППА «Audi Q8, VIN: XW8ZZZF10LG000047» при этом сумма корректировки в размере 616 848,96 руб. списана на нераспределенную прибыль. Для целей настоящей корректировки балансовая стоимость определена как справедливая стоимость, которая определяется как цена (без НДС), по которой арендодатель приобрел предмет аренды у поставщика.

- в соответствии с п.13, п.50 ФСБУ 25/2018 на 01 счете отражены по приведенной стоимости ППА «Нежилое помещение 10,9 кв.м (Договор №0115-1/а от 12.01.15)» на сумму 129 592,55 руб.

01.03.2022 г., заключив два договора аренды Общество отразило по приведенной стоимости на 01 счете два ППА: «Нежилые помещения кв.м (Договор №1-3-22 от 01.03.22)» на сумму 880 000,00 руб и «Нежилые помещения 539,9 кв.м (Договор №1-22 от 01.03.22)» на сумму 13 860 000,00 руб.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

К фактическим затратам на приобретение относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины и сборы;
- комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям;
- затраты по доставке товара;
- иные затраты, связанные с приобретением МПЗ.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости (пп. «б») п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

В соответствии с п.29 ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество переоценивает чистую стоимость продажи запасов на конец каждого года

### **Учет обязательств (кредиторской и дебиторской задолженности)**

Общество признает **кредиторской задолженностью:**

- ✓ задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передачи денежных средств, имущества, выполнить работы или оказать услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Общество признает **дебиторской задолженностью:**

- ✓ задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого лица (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получения денежных средств, имущества, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

### **Доходы и расходы**

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, оказания услуг, выполнения работ. Выручка признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Все остальные доходы являются прочими доходами. Учет прочих доходов осуществляется на

счете 91.01 «Прочие доходы».

Расходы по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности учитываются в составе коммерческих расходов, Общество не выделяет управленческие расходы.

Расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Учет прочих расходов, не относящихся к основным видам деятельности, такие как услуги банков, курсовые разницы, проценты к уплате, и т.д. осуществляются на счете 91.02 «Прочие расходы».

### **Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте**

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженные в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной к рублю, устанавливаемому банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты.

### **Резервы Общества**

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- ✓ резерв на оплату отпусков;
- ✓ резерв по сомнительным долгам

### **Отложенные налоговые активы и обязательства**

Отложенные налоговые активы и обязательства исчисляются Обществом с целью раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах налога на прибыль организации и различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

### **Учет курсовой разницы**

Курсовой разницей Общество признает разницу между рублевой оценкой соответствующего актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода.

### **Учет расчетов по налогу на прибыль**

Общество определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленным НК РФ в соответствии с ПБУ 18/02.

### **Корректировки в бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики**

В связи с началом применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 Общество отражает в бухгалтерской отчетности за 2022 год показатели на 31.12.2021 г. с учетом корректировок:

Отчет	Номер строки	Показатели на 31.12.2021 г. в отчетности за 2021 год, тыс. руб.	Показатели на 31.12.2021 г. в отчетности за 2022 год, тыс руб.
Бухгалтерский баланс	строка 1150 «Основные средства»	7 012	7 665
Бухгалтерский баланс	строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	1 702	1 730
Бухгалтерский баланс	строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»	18	20
Бухгалтерский баланс	строка 1230 «Дебиторская задолженность»	64 823	64 824
Бухгалтерский баланс	строка 1260 «Прочие оборотные активы»	300	365
Бухгалтерский баланс	строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	30 904	31 377
Бухгалтерский баланс	строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	896	1 043
Бухгалтерский баланс	строка 1450 «Прочие обязательства»	118	185
Бухгалтерский баланс	строка 1550 «Прочие обязательства»	1 549	1 611
Отчет о финансовых результатах	строка 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»	0	473
Отчет о финансовых результатах	строка 2500 «Совокупный финансовый результат периода»	-14 692	- 14 219
Отчет об изменениях капитала	строка 3221 «Убыток за 2021 год»	- 14 692	- 14 219
Отчет об изменениях капитала	строка 3200 «Величина капитала на 31.12.2021» в части нераспределённой прибыли	30 904	31 377
Отчет об изменениях капитала	строка 3200 «Величина капитала на 31.12.2021» в части итога	31 524	31 997

### 3. РАСШИФРОВКА И ХАРАКТЕРИСТИКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

#### 3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Амортизация объектов основных средств производится:

Группа основных средств	Способ начисления амортизационных начислений
<i>первая амортизационная группа; вторая амортизационная группа третья амортизационная группа четвертая амортизационная группа пятая амортизационная группа шестая амортизационная группа седьмая амортизационная группа восьмая амортизационная группа девятая амортизационная группа десятая амортизационная группа</i>	<i>Линейный способ</i>

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки Общества в соответствии с внутренними документами Общества.

Движение основных средств за 2022 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	12 307	(4 642)	11 241	-	-	(3 717)	-	-	-	23 548	(8 359)
	5210	за 2021г.	12 438	(4 456)	864	(269)	177	(1 835)	-	(726)	1 473	12 307	(4 642)
в том числе: Нежилые помещения	5201	за 2022г.	130	-	11 121	-	-	(1 954)	-	-	-	11 251	(1 954)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	130	-	130	-
Транспортные средства	5202	за 2022г.	11 841	(4 400)	-	-	-	(1 708)	-	-	-	11 841	(6 108)
	5212	за 2021г.	11 989	(4 136)	708	-	-	(1 735)	-	(856)	1 473	11 841	(4 400)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	234	(234)	-	-	-	-	-	-	-	234	(234)
	5213	за 2021г.	449	(320)	54	(269)	177	(91)	-	-	-	234	(234)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	102	(8)	120	-	-	(55)	-	-	-	222	(63)
	5214	за 2021г.	-	-	102	-	-	(8)	-	-	-	102	(8)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
------	-----------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### 3.2. ЗАПАСЫ

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии.

Группа (вид) материально-производственных запасов	Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии
ТМЦ	По средней себестоимости

#### Движение запасов за 2022 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	32 543	-	32 543	1 568 322	(1 468 914)	-	-	X	131 951	-	131 951
	5420	за 2021г.	52 912	-	52 912	1 642 103	(1 662 472)	-	-	X	32 543	-	32 543
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	2 087	(2 087)	-	-	2 087	-	-	-
	5421	за 2021г.	217	-	217	299	(516)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	31 147	-	31 147	800 222	(702 754)	-	-	-	128 615	-	128 615
	5423	за 2021г.	52 695	-	52 695	782 913	(804 461)	-	-	6 609	31 147	-	31 147
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	1 396	-	1 396	690 041	(688 101)	-	-	-	3 336	-	3 336
	5424	за 2021г.	-	-	-	765 548	(764 152)	-	-	-	1 396	-	1 396

Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	75 972	(75 972)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	93 343	(93 343)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Остаток денежных средств на расчетных и валютных счетах Общества, а также находящиеся в пути по состоянию на 31.12.2022 года составляет 3 045 тыс. рублей, на 31.12.2021 года составляла 7 026 тыс. рублей.

#### *Расшифровка "Денежные средства и денежные эквиваленты"*

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. рублей	
		2022 г.	2021 г.
1	АО «Альфа-Банк», рублевый, 40702810601600008958	35	2 234
2	АО «Альфа-Банк», евровый, 40702978301600001566	0	4 792
3	АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», рублевый, 40702810300000219257	126	0
4	АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», евровый, 40702978600000022934	2 121	0
5	Денежные средства, находящиеся в пути между рублевым и евровым счетом в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	763	0
<b>Итого:</b>		<b>3 045</b>	<b>7 026</b>

### 3.4. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за 2022 год

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 долгосрочной задолженности	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.	64 823	-	8 735	-	(40 305)	(12)	-	X	-	-	33 241	-
	5530	за 2021г.	46 495	(59)	45 755	-	(27 396)	-	(59)	-	-	32	64 823	-
в том числе:	5511	за 2022г.	57 787	-	4 588	-	(34 359)	-	-	-	-	-	28 016	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	553 1	за 2021г .	40 230	-	40 003	-	(22 447)	-	-	-	-	-	57 787	-
Авансы выданные	551 2	за 2022г .	311	-	366	-	(32)	(12)	-	-	-	-	633	-
	553 2	за 2021г .	5 159	(59)	88	-	(4 936)	-	(59)	-	-	-	311	-
Прочая	551 3	за 2022г .	6 725	-	3 781	-	(5 914)	-	-	-	-	-	4 592	-
	553 3	за 2021г .	1 106	-	5 664	-	(13)	-	-	-	-	32	6 725	-
	551 4	за 2022г .	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	553 4	за 2021г .	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	550 0	за 2022г .	64 823	-	8 735	-	(40 305)	(12)	-	X	-	-	33 241	-
	552 0	за 2021г .	46 495	(59)	45 755	-	(27 396)	-	(59)	-	-	32	64 823	-

Сумма дебиторской задолженности, учитываемая на счетах 60.02 и 62.01 отражены в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

### Кредиторская задолженность за 2022 год

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.	185	-	-	(185)	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	1 667	67	-	(1 549)	-	-	-	-	-	185
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	185	-	-	(185)	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	1 667	67	-	(1 549)	-	-	-	-	185
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	78 199	70 290	24	(68 308)	-	-	-	-	80 205
	5580	за 2021г.	62 560	69 100	-	(53 488)	(5)	-	-	32	78 199
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	73 231	68 606	-	(66 621)	-	-	-	-	75 216
	5581	за 2021г.	57 714	68 691	-	(53 169)	(5)	-	-	-	73 231
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 281	1 333	24	-	-	-	-	-	4 638
	5583	за 2021г.	3 294	271	-	(316)	-	-	-	32	3 281
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 687	351	-	(1 687)	-	-	-	-	351
	5586	за 2021г.	1 552	138	-	(3)	-	-	-	-	1 687
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	78 384	70 290	24	(68 493)	-	X	-	-	80 205
	5570	за 2021г.	64 227	69 167	-	(55 037)	(5)	X	-	32	78 384

**Строка 1450 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.** включает долгосрочные арендные обязательства по:

- по Договору лизинга №ДЛ-09578-20 от 13.02.2020 г. с ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ" в размере 118 тыс. руб.;
- по Договору аренды имущества № 0115-1/а от 12.01.15 с ООО «Березка-Летово» (70 тыс. руб.) за минусом процентных обязательств (3 тыс. руб.) в размере 67 тыс. руб.

**Строка 1450 Бухгалтерского баланса 31.12.2022** включает долгосрочные арендные обязательства по:

- по Договору аренды №1-22 от 01.03.2022 г. с ИП Галыга Вячеславом Станиславовичем (8 778 тыс. руб.) за минусом процентных обязательств (1 502 тыс. руб.) в размере 7 276 тыс. руб.

**Строка 1550 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.** включает краткосрочные арендные обязательства по:

- по Договору лизинга №ДЛ-09578-20 от 13.02.2020 г. с ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ" в размере 1 549 тыс. руб.;
- по Договору аренды имущества № 0115-1/а от 12.01.15 с ООО «Березка-Летово» (71 тыс. руб.) за минусом процентных обязательств (9 тыс. руб.) в размере 61 тыс. руб.

**Строка 1550 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.** включает краткосрочные арендные обязательства по:

- по Договору лизинга №ДЛ-09578-20 от 13.02.2020 г. с ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ" в размере 118 тыс. руб.;
- по Договору аренды имущества № 0115-1/а от 12.01.15 с ООО «Березка-Летово» (70 тыс. руб.) за минусом процентных обязательств (3 тыс. руб.) в размере 67 тыс. руб.;
- по Договору аренды №1-3-22 от 01.03.2022 г. с ИП Галыга Вячеславом Станиславовичем (480 тыс. руб.) за минусом процентных обязательств (26 тыс. руб.) в размере 454 тыс. руб.;
- по Договору аренды №1-22 от 01.03.2022 г. с ИП Галыга Вячеславом Станиславовичем (2 772 тыс. руб.) за минусом процентных обязательств (1 025 тыс. руб.) в размере 1 747 тыс. руб.

### 3.5 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В таблице ниже отражена динамика изменения капитала за 2022, 2021 годы.

Наименование показателя	31.12.2022 (тыс. руб.)	31.12.2021 (тыс. руб.)
1	2	3
Капитал и резервы	600	600
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	87 930	31 377
Добавочный капитал	20	20
<b>Чистые активы</b>	<b>88 550</b>	<b>31 997</b>

### 3.6 РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

Выручка от реализации продукции, товаров в текущем периоде составила:

- 2022 год – 990 866 тыс. руб.,
- 2021 год – 870 086 тыс. руб.

Себестоимость проданных продукции, товаров составила:

- 2022 год – 697 912 тыс. руб.,
- 2021 год – 799 581 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили:

- 2022 год – 75 972 тыс. руб.,
- 2021 год – 93 344 тыс. руб.

Расшифровка коммерческих расходов по элементам затрат (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2022	2021
1	2	3
Материальные затраты	2 062	261
Расходы на оплату труда	15 191	14 732
Отчисления на социальные нужды	2 309	2 524
Амортизация	1 763	1 835
Прочие затраты	54 647	73 992
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>75 972</b>	<b>93 344</b>

### 3.7. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражены начисленные по процентам по арендным обязательствам в 2022 году в размере 1 142 тыс. руб.

Доходы и расходы, не относящиеся к основным видам деятельности, такие как услуги банков, курсовые разницы, прибыль (убытки) от покупки и продажи валюты, оприходование излишков товаров и списание недостач при инвентаризациях, списание дебиторской и кредиторской задолженностей включены в строку «Прочие доходы и расходы».

Динамика установленных курсов валют:

№ п/п	Наименование валюты	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2022
1	Евро	90,6824	84,0695	75.6553

№ п/п	Прочие доходы строка 2340	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
1	Курсовые разницы	75 294	13 594
2	Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	0	5
3	Премия за выполнения объема продаж	0	19 855
4	Уступка права требования по договору факторинга	1 036 493	855 535
5	Списание кредиторской задолженности	0	5
<b>Итого:</b>		<b>1 111 787</b>	<b>888 994</b>

№ п/п	Прочие расходы строка 2350	2022 год тыс. руб.	2021 год тыс. руб.
1	Курсовые разницы	72 546	8 411
2	Списание товара с истекшим сроком давности	1 506	626
3	Расходы на услуги факторинговых компаний	12 180	8 248
4	Штрафы	0	11
5	Прочие расходы	1 718	2 718
6	Расходы на услуги банков	2 168	2 235
7	НДС не принимаемый к вычету	579	645
8	Списание дебиторской задолженности	12	0
9	Уступка права требования по договору факторинга	1 036 493	855 535
10	Убыток прошлых лет	0	4 026
<b>Итого:</b>		<b>1 127 202</b>	<b>882 455</b>

По результатам деятельности за 2022 год прибыль Общества, отражена по строке 2400 в Отчете о финансовых результатах и составляет 159 878 тыс. руб. За 2021 год отражен убыток – 14 692 тыс. руб. (с учетом корректировок, связанных с изменением учетной политики Общества убыток составил 14 219 тыс. руб., отражен в строке 2500 Отчета о финансовых результатах)

#### 4. ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ В ФОРМЕ № 4 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»

Подход к представлению денежных потоков основывался на Положении по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств».

Денежными потоками не являлись:

- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- иные аналогичные платежи и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе перечисление денежных средств с одного счета на другой.

#### 5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 года:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
2	3	4	5	6
Кононенко Дмитрий Степанович	РФ	Лицо, владеющее 100 % уставного капитала ООО «ЛСВ ТРЕЙД», а также осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Март 2014	100,00 %

За 2022 год Кононенко Д.С. выплачена заработная плата в общей сумме 5 487 072,00 рублей в соответствии с условиями трудового договора, а также были выплачены дивиденды в размере 103 325 000,00 рублей.

## 6. ИНФОРМАЦИЯ О ДОГОВОРАХ АРЕНДЫ (СУБАРЕНДЫ) НЕЖИЛЫХ ПОМЕЩЕНИЙ

Предмет договора	Контрагент	Договор	Дата договора
1	2	3	4
<b>Нежилое помещение</b> площадью 10,9 кв.м, расположенное по адресу: 142791, г. Москва, поселение Сосенское, д. Зименки, д. 23А	АО "Березка-Летово" (арендодатель) ООО «ЛСВ ТРЕЙД» (арендатор)	Договор аренды имущества №0115-1/а	12.01.2015
<b>Нежилое здание</b> , площадью 539,9 кв.м, расположенное по адресу: Московская область, Ленинский муниципальный район, сельское поселение Развилковское, д. Картино, вл. №3, стр. №8;	ИП Галыга Вячеслав Станиславович (арендодатель) ООО «ЛСВ ТРЕЙД " (арендатор)	Договор аренды имущества №1-22	01.03.2022
<b>Помещение</b> площадью 41,6 кв.м., на 2 этаже нежилого здания, расположенное по адресу: Московская область, Ленинский муниципальный район, сельское поселение Развилковское, д. Картино, вл. №3, стр. №2;	ИП Галыга Вячеслав Станиславович (арендодатель) ООО «ЛСВ ТРЕЙД " (арендатор)	Договор аренды имущества №1-3-22	01.03.2022

## **7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

По состоянию на отчетную дату факторов, влияющих на непрерывность деятельности и возможность исполнения обязательств в будущем не было.

Ограничительные политические и экономические меры, введенные рядом стран в отношении Российской Федерации в начале 2022 года, могут указывать на наличие существенной неопределенности, которая, однако, не влияет на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

## **8. ОЦЕНКА РИСКОВ**

Общество оценивает операционные риски как «средние» ввиду политических и экономических мер, введенных рядом стран в отношении Российской Федерации в начале 2022.

Общество оценивает валютные риски как «средние» ввиду нестабильного курса рубля.

## **9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

По состоянию на отчетную дату фактов хозяйственной деятельности, требующих раскрытия бухгалтерской отчетности за 2022 год, не выявлено.

Общество не является истцом или ответчиком по судебным разбирательствам.

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

## **10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

С начала 2022 года ограничительные политические и экономические меры, введенные рядом стран в отношении Российской Федерации, повлияли на мировую экономику. Вследствие данных событий, в 2022 и 2023 году, в России наблюдается нестабильный курс рубля к доллару и евро, а также трудности с расчетами с иностранными контрагентами в валюте.

На текущий момент Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_

/Кононенко Д.С./