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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Башкиров Роман Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	4 400	(361)	294	-	-	(875)	-	-	-	4 694	(1 236)
	5210	за 2021г.	1 106	(329)	4 400	(1 106)	538	(570)	-	-	-	4 400	(361)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	4 400	(361)	-	-	-	(866)	-	-	-	4 400	(1 226)
	5211	за 2021г.	1 106	(329)	4 400	(1 106)	538	(570)	-	-	-	4 400	(361)
Сооружения	5202	за 2022г.	-	-	294	-	-	(10)	-	-	-	294	(10)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	294	-	(294)	-
	5250	за 2021г.	-	4 400	-	(4 400)	-
в том числе: Навес на складе	5241	за 2022г.	-	294	-	(294)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Lexus LX570	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	4 400	-	(4 400)	-

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	3 742	-	-
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 _____ Баширов Роман Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	4 000	-	-	105	-	4 105	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	4 000	-	-	105	-	4 105	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Башкиров Роман Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	5 177	-	5 177	1 043 681	(1 039 612)	-	-	X	9 247	-	9 247
	5420	за 2021г.	5 063	-	5 063	1 343 158	(1 343 044)	-	-	X	5 177	-	5 177
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	4	-	4	1 887	(1 869)	-	-	-	21	-	21
	5421	за 2021г.	29	-	29	1 950	(1 975)	-	-	-	4	-	4
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	5 174	-	5 174	967 059	(963 007)	-	-	-	9 225	-	9 225
	5423	за 2021г.	5 034	-	5 034	1 276 074	(1 275 935)	-	-	-	5 174	-	5 174
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	74 735	(74 735)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	65 133	(65 133)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Башкиров Роман Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	43 964	-	4 329	-	(22 769)	-	-	-	100	-	25 625	(684)
	5530	за 2021г.	19 140	-	24 542	-	(216)	-	-	-	6	493	43 964	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	4 834	-	2 682	-	(2 025)	-	-	-	-	-	5 492	(684)
	5531	за 2021г.	1 967	-	4 264	-	(1 397)	-	-	-	-	-	4 834	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	38 403	-	(320)	-	(20 411)	-	-	-	-	-	17 672	-
	5532	за 2021г.	17 133	-	20 046	-	1 224	-	-	-	-	-	38 403	-
Прочая	5513	за 2022г.	727	-	1 967	-	(333)	-	-	-	100	-	2 461	-
	5533	за 2021г.	39	-	233	-	(44)	-	-	-	6	493	727	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	43 964	-	4 329	-	(22 769)	-	-	X	100	-	25 625	(684)
	5520	за 2021г.	19 140	-	24 542	-	(216)	-	-	X	6	493	43 964	-

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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
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.	44 120	119 666	189	(128 137)	-	-	100	-	35 938
	5580	за 2021г.	16 018	286 441	383	(259 221)	-	-	6	493	44 120
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	5 924	7 740	-	(2 746)	-	-	-	-	10 918
	5581	за 2021г.	1 842	5 805	-	(1 723)	-	-	-	-	5 924
авансы полученные	5562	за 2022г.	31 768	13 293	-	(28 144)	-	-	-	-	16 918
	5582	за 2021г.	11 682	31 066	-	(10 980)	-	-	-	-	31 768
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 956	108	-	(634)	-	-	-	-	3 429
	5583	за 2021г.	2 009	2 130	-	(683)	-	-	6	493	3 956
кредиты	5564	за 2022г.	-	97 786	189	(94 794)	-	-	-	-	3 181
	5584	за 2021г.	-	241 977	383	(242 360)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	630	-	-	(630)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	4 000	-	(3 370)	-	-	-	-	630
прочая	5566	за 2022г.	1 842	739	-	(1 190)	-	-	100	-	1 491
	5586	за 2021г.	485	1 463	-	(106)	-	-	-	-	1 842
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	44 120	119 666	189	(128 137)	-	X	100	-	35 938
	5570	за 2021г.	16 018	286 441	383	(259 221)	-	X	6	493	44 120

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 _____ Башкиров Роман Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 420	1 667
Расходы на оплату труда	5620	24 546	17 375
Отчисления на социальные нужды	5630	4 807	3 704
Амортизация	5640	875	570
Прочие затраты	5650	43 087	41 817
Итого по элементам	5660	74 735	65 133
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	962 603	1 275 570
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 037 338	1 340 703

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

Руководитель _____ Башкиров Роман Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 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	-	2 082	-	-	2 082
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	-	2 082	-	-	2 082

Руководитель _____ Башкиров Роман Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

30

8. Письменные пояснения к бухгалтерской отчетности (сопутствующая информация) за 2022 год

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Группа Компаний Фаворит» (далее – Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2022 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Сведения об организации и видах деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Фаворит», ИНН/КПП 7729781482 / 772801001, ОГРН 5147746032319.
Юридический и почтовый адрес: 117393, Москва г, ул. Профсоюзная, д. 56, ком. 10.
Ф.И.О. руководителя организации: Башкиров Роман Александрович (ИНН: 643904376886).
Ф.И.О. главного бухгалтера организации: Благодатная Наталия Анатольевна (ИНН: 500111638988).
Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 18 человек.
Основной вид деятельности организации: 46.72.2 Торговля оптовая металлами в первичных формах. Дополнительные виды деятельности организация не вела.
Размер уставного капитала организации: 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек.
Владельцами долей в уставном капитале Общества являются: Башкиров Роман Александрович и Гаврилов Илья Валентинович.
Бенефициарными владельцами Общества являются:

1. Башкиров Роман Александрович, 02.07.1988 г.р., Гражданство РФ, ИНН: 643904376886.
2. Гаврилов Илья Валентинович, 02.08.1990 г.р., Гражданство РФ, ИНН: 505015337560.

Информация о выплаченных дивидендах учредителям

пп	Учредитель	2022 год, руб.	2021 год, руб.
1	Башкиров Роман Александрович	2 988 506,00	3 874 713,00
2	Гаврилов Илья Валентинович	2 988 506,00	3 874 713,00

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Башкиров Роман Александрович.

3. Информация об учетной политике и ее изменениях

3.1.Основные элементы учетной политики

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- ✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- ✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

3.2.Информация об изменении учетной политики отчетного года

Причиной изменения учетной политики Общества с 2022 года является переход на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета.

Данные изменения начали действовать в Обществе с 01.01.2022 года

Изменения учетной политики не оказали существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств.

4. Информация об основных средствах

4.1. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

4.2. Учет несущественных ОС ведется на счете 10 «Материалы».

4.3. На 31.12.2022 на балансе Общества числится Автомобиль Lexus LX 570. Остаточная стоимость 3 174 тыс. руб. Срок полезного использования – 61 месяц. (Транспортные средства, четвертая амортизационная группа). И Навес металлический на складе с остаточной стоимостью 284 тыс. руб. Срок полезного использования – 61 месяц (Четвертая амортизационная группа).

5. Информация о нематериальных активах

5.1. По данным 2022 года Общество не имеет на балансе нематериальные активы.

6. Информация о запасах

6.1. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно без ретроспективного пересчета показателей. *(Основание: п. 47 ФСБУ 5/2019).*

6.2. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

6.3. Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном объеме на основании путевых листов.

6.4. Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

6.5. Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

7. Учет объектов аренды

7.1. Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из. «Переходных положений» ФСБУ 25/2018. Исходя из условий договоров, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, то балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

7.2. На 31.12.2022 действуют следующие договора аренды:

Объект аренды	Договор	Стоимость аренды, руб.	Уплаченная сумма аренды на 31.12.2022, руб.
Офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, ком. 10 (250,7 кв.м.)	17оф-08-12 от 18.07.2022	4.411.550,00	2.015.733,87
Открытая площадка по адресу: Московская обл., г. Электросталь, ул. Рабочая, д. 37А (60 кв.м.)	0103/2022 от 01.03.2022	66.000,00	60.000,00

8. Информация о финансовых вложениях

8.1. По данным 2022 года Общество не имеет ценных бумаг.

8.2. В 2022 году Общество предоставило процентный займ ИП Башкирову Роману Александровичу на сумму 4.000.000 (Четыре миллиона) рублей 00 копеек. Срок возврата займа до 31.12.2023 года. По состоянию на 31.12.2022 г. начислены % за пользование денежными средствами - 105.265,75 руб. Остаток займа 4.000.000,00 руб.

8.3. Так же в 2022 году Общество размещало депозиты в АО «Альфа-банк» (Овернайт, размещение до 17:00 текущего дня, возврат на следующий день утром).

8.4. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 году не создавался.

9. Денежные средства и их эквиваленты

9.1. Сумма денежных средств на конец 2022 года – 2 910 тыс. руб., на конец 2021г. – 1.159 тыс. руб.

Расчетный счет	Остаток денежных средств на 31.12.2022, руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2021, руб.
ПАО Банк «ФК Открытие»	0	0

ПАО ВТБ	0	0
АО «Альфа-Банк»	335,86	505.234,70
ПАО СБЕРБАНК	75.932,31	653.820,87
АО «СМП-БАНК»	2.834.230,00	0

9.2.Суммы денежных средств, недоступных для использования, отсутствуют.

9.3. Общество не имеет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

10. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

10.1. Дебиторскую и кредиторскую задолженность признавать в Обществе краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

10.2. Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, а также иные долги, нереальные к взысканию – отсутствуют.

11. Порядок учета кредитов и займов полученных

11.1. Задолженность Общества по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете отражается в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

11.2. Начисление причитающихся заимодавцу доходов по заемным обязательствам производится Обществом равномерно (ежемесячно) и признается его прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. *(Основание: п. 6-7 ПБУ 15/08).*

Проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). *(Основание: п. 4 ПБУ 15/08).*

11.3. По состоянию на 31.12.2022 кредитные обязательства, сроки погашения займов (тыс. руб.)

Банк	**Форма кредита**	**Сумма кредита по договору**	**Сумма задолж-ти**	**% ставка по договору**	**Дата выдачи**	**Дата погашения**	**Вид залога**	**График погашения**
ПАО Сбербанк	Овердрафт	28 000	0	27,15%	04.04.22	30.03.23	Без залога	Транши по мере поступления д/с на счет
АО СМП Банк	Овердрафт	15 000	3 181	12,50%	17.10.22	30.08.24	Без залога	
Итого		43 000	3 181					

12. Доходы и расходы организации

12.1. Учет и классификация доходов от обычных видов деятельности вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности для целей бухгалтерского учета признавать поступления (выручка) от продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг, являющихся предметом деятельности Общества.

Доходы от обычных видов деятельности отражать в бухгалтерском учете на счете 90 «Продажи».

12.2. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

12.3. Бухгалтерский учет расходов вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г № 33н.

12.4. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы». (*Основание: п. 9 ПБУ 10/99).*

12.5. Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или иные доходы и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

12.6. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам учитывать на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание таких расходов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. (*Основание: п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н).*

12.7. Расходы на оплату труда признаются в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленных расходов на оплату труда.

12.8. Расходы, не принимаемые в целях налогообложения налогом на прибыль, учитывать на субсчете 91.2 «Прочие расходы».

12.9. Выручка за 2022 год по основному виду деятельности (от торговли металлопрокатом) составила 1.038.610 тыс. руб.

12.10. Расшифровка доходов и расходов от обычного вида деятельности

№ пп	Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов (расходов) за 2022 год, тыс. руб.	Сумма признанных доходов (расходов) за 2021 год, тыс. руб.
1	**Доходы (всего)**	**1 038 610**	**1 349 205**
	Выручка от торговли металлопрокатом	1 038 610	1 349 205
2	**Расходы (всего)**	**1 037 338**	**1 340 703**
	Затраты на закупку товаров для перепродажи	962 603	1 275 570
	Амортизация	875	570
	Аренда офиса / склада	2 924	1 798

	Информационные услуги	510	566
	Материальные расходы	703	1 015
	Обслуживание офисной техники и 1С	774	550
	Оплата труда	28 121	21 612
	Отчисления на соц. нужды	4 848	3 704
	Перевозка сотрудников (услуги такси)	991	412
	Пескоструйная обработка металла	727	1 660
	Погрузо-разгрузочные работы	509	487
	Расфасовка, резка, рубка, отмотка	543	475
	Расходы на рекламу	399	410
	Содержание служебного автотранспорта	608	556
	Транспортные услуги	30 056	29 324
	Экспедиторское сопровождение грузов	1 684	1 645
	Прочие расходы	463	349

13. Прочие доходы и расходы

13.1. Все доходы и расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывать как прочие доходы и расходы на счете 91 «Прочие доходы и расходы». *(Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н).*

13.2. Расшифровка прочих доходов и расходов Общества на 31.12.2022 год.

№ пп	Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов (расходов) за 2022 год, тыс. руб.	Сумма признанных доходов (расходов) за 2021 год, тыс. руб.
1	**Прочие доходы (всего)**	**8 061**	**6 571**
	Оприходование излишков товара	7 357	5 888
	Проценты полученные по договорам займа	105	0
	Прочие доходы	599	1
	Реализация основных средств	0	682
2	**Прочие расходы (всего)**	**5 007**	**4 446**
	Проценты по кредитам к уплате	189	382
	Расходы на услуги банков	484	521
	Расходы, не принимаемые к НУ	1 458	2 496
	Резервы по сомнительным долгам	684	0
	Оценочные обязательства по оплате труда	2 082	0
	Реализация основных средств	0	682
	Прочие расходы	110	365

14. Сведения о связанных сторонах

№ пп	Наименование юридического или физического лица	Кем является	Доля в уставном капитале
1	Башкиров Роман Александрович	Учредитель	50%
2	Гаврилов Илья Валентинович	Учредитель	50%

Операции со связанными сторонами раскрыты в п. 2, 8 настоящих положений.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: Генеральный директор, Коммерческий директор, Административный директор, Главный бухгалтер и Руководитель отдела оптовых продаж.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	**Краткосрочные вознаграждения за 2022 год, руб.**	**Краткосрочные вознаграждения за 2021 год, руб.**	**Долгосрочные вознаграждения, руб.**
Оплата труда	6 435 265,59	4 922 156,51	-
Ежегодные оплачиваемые отпуска	634 321,84	30 589,65	
Отчисления на соц. нужды	386 981,21	275 501,23	-
Оплата больничных листов	0	0	-

15. Оценочные обязательства и значения

15.1. В 2022 году созданы резервы по сомнительным долгам в сумме 684 тыс. руб. и на предстоящую оплату отпусков в сумме 2.082 тыс. руб.

16. Оценка рисков финансовой деятельности

Для поддержания устойчивого положения на рынке металлопроката руководство компании вынуждено внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными мировыми событиями в 2022 году, и проводить ежедневный анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Вместе с тем ввиду неопределенности и продолжительности мировых событий, оказывающих негативное влияние на экономику страны в целом, Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

Несмотря на события, описанные выше, у компании имеется достаточно ресурсов для продолжения своей деятельности в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Имеются действующие договора с крупными застройщиками, в том числе на объекты социального назначения – школы, детские сады, что обеспечивает стабильный спрос на продукцию.

На текущий момент у компании есть действующие договора кредитования в крупный банках, что гарантирует платежеспособность на случай непредвиденных ситуаций. С поставщиками ведется работа по заключению договоров на получение/увеличение сумм отсрочки платежей.

В связи с вышеизложенным руководство компании готово преодолеть возможные кризисы с минимальными потерями.

Организация не имеет намерения прекращать какой-либо вид деятельности.

17. Прочие пояснения

17.1. В марте 2022 года сотрудникам Общества произведена индексация заработной платы в соответствии с уровнем инфляции за 2021 год, опубликованным Росстатом.

17.2. ООО «Фаворит ГК» применяет единую систему организации, способы и формы ведения налогового учета для целей налога на прибыль на основании главы 25 Налогового кодекса РФ. Расчет налога на прибыль приведен в таблице в тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	4 327	10 627
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль	(1 157)	(2 625)
Отложенный налог на прибыль	553	0
Текущий налог на прибыль	(1 710)	(2 625)

Составляющими временных разниц являются:

Отложенный налоговый актив (ОНА)	31.12.2022	Изменения за 2022 г.	31.12.2021	Изменения за 2021 г.
Резерв ежегодных отпусков	416	416	-	-
Резервы сомнительных долгов	137	137	-	-
ИТОГО	553	553	-	-

Генеральный директор _____ Башкиров Р.А.

Главный бухгалтер _____ Благодатная Н.А.