

**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	-	-	-

1.3. 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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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 _____
(подпись)

**Демидов Вадим
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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	1 264	1 264	1 264
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Демидов Вадим
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 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)

**Демидов Вадим
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

**Демидов Вадим
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 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.	8 203	-	4 993	-	(8 106)	-	-	-	-	-	5 090	-
	5530	за 2021г.	9 700	-	8 102	-	(6 901)	-	-	-	-	-	8 203	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	398	-	2 240	-	(362)	-	-	-	-	-	2 276	-
	5531	за 2021г.	4 430	-	392	-	(4 424)	-	-	-	-	-	398	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 947	-	506	-	5 946	-	-	-	-	-	507	-
	5532	за 2021г.	862	-	5 860	-	(775)	-	-	-	-	-	5 947	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 857	-	2 248	-	(1 798)	-	-	-	-	-	2 306	-
	5533	за 2021г.	4 408	-	1 850	-	(4 402)	-	-	-	-	-	1 857	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	8 203	-	4 993	-	(8 106)	-	-	X	-	-	5 090	-
	5520	за 2021г.	9 700	-	8 102	-	(6 901)	-	-	X	-	-	8 203	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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.	91 344	27 965	1 783	(19 547)	-	-	-	-	101 546
	5580	за 2021г.	141 645	17 024	1 243	(68 409)	-	-	-	-	91 344
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	5 321	6 889	-	(5 321)	-	-	-	-	6 889
	5581	за 2021г.	23 975	5 321	-	(23 975)	-	-	-	-	5 321
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 455	16 329	-	(3 099)	-	-	-	-	16 686
	5582	за 2021г.	26 891	3 173	-	(26 609)	-	-	-	-	3 455
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 849	4 747	-	(2 849)	-	-	-	-	4 747
	5583	за 2021г.	3 812	2 849	-	(3 812)	-	-	-	-	2 849
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	79 719	-	1 783	(8 279)	-	-	-	-	73 224
	5585	за 2021г.	86 955	5 535	1 243	(14 013)	-	-	-	-	79 719
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	91 344	27 965	1 783	(19 547)	-	X	-	-	101 546
	5570	за 2021г.	141 645	17 024	1 243	(68 409)	-	X	-	-	91 344

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)

**Демидов Вадим
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	654	480
Расходы на оплату труда	5620	25 914	29 800
Отчисления на социальные нужды	5630	5 525	5 671
Амортизация	5640	248	360
Прочие затраты	5650	30 336	18 026
Итого по элементам	5660	62 677	54 337
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	62 677	54 337

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

Руководитель _____
(подпись)

**Демидов Вадим
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 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	3 336	2 242	(1 837)	-	3 741

Руководитель _____
(подпись)

**Демидов Вадим
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Демидов Вадим
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г. 5910	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Демидов Вадим
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Сведения об организации

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДЖИ ВИ ЭС РУС»
2	Сокращенное наименование	ООО «ДЖИ ВИ ЭС РУС»
3	Юридический адрес	117418, г.Москва, ул.Профсоюзная, д.25А, пом.Х, комн.4
4	Фактический адрес	117418, г.Москва, ул.Профсоюзная, д.25А, пом.Х, комн.4
5	Руководитель (Генеральный директор)	Демидов Вадим Владимирович
6	Главный бухгалтер	Демидов Вадим Владимирович
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1147746573600
8	Дата регистрации	22.05.2014 г.
9	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве
10	Код ИНН/КПП	7708814070/770801001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	17.07.2018 г.
12	Идентификационный код ОКПО	31751562
13	Код территории по ОКАТО	45286565000
14	Код территории по ОКТМО	45908000
15	Код группировки по ОКОГУ	4210011
16	Код собственности (ОКФС)	23
17	Код организационно-правовой формы ОКОПФ	12165
18	Код отрасли по ОКВЭД ред. 2	46.90
19	Наименование отрасли деятельности	Торговля оптовая неспециализированная

ООО «ДЖИ ВИ ЭС РУС» создано 22.05.2014 г. (Решение единственного Учредителя №1) Учредителями организации являются: Общество «ГВС С.П.А.», доля: 100% , размер уставного капитала 10 000 руб.

Устав в новой редакции зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 17.07.2018 г.

Основные виды деятельности: Торговля оптовая неспециализированная.

Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления организации является Общее собрание участников Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является Генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

Обществом открыты следующие банковские счета

БАНК	Адрес банка	Реквизиты банка	счет	№ счета	Дата открытия	Дата закрытия
«БНП ПАРИБА БАНК» АО	125047, г.Москва, ул.Лесная д.5	БИК 044525185 к/сч 30101810100000000185	Расчетный (рубли)	40702810700001241001	05.08.2014	01.11.2022
«БНП ПАРИБА БАНК» АО	125047, г.Москва, ул.Лесная д.5	БИК 044525185 к/сч 30101810300000000185	Расчетный (Евро)	40702978900001241002	05.08.2014	01.11.2022
«БНП ПАРИБА БАНК» АО	125047, г.Москва, ул.Лесная д.5	БИК 044525185 к/сч 30101810300000000185	Транзитный (Евро)	40702978200001241003	05.08.2014	01.11.2022
«БНП ПАРИБА БАНК» АО	125047, г.Москва, ул.Лесная д.5	БИК 044525185 к/сч 30101810300000000185	Расчетный (доллары)	40702840900001241004	27.04.2020	01.11.2022
«Газпромбанк» (АО)	117420, г.Москва, ул.Наметкина, д.16, корп.1	БИК 044525823 к/сч 30101810200000000823	Расчетный (рубли)	40702810500000053202	24.03.2022	
«Газпромбанк» (АО)	117420, г.Москва, ул.Наметкина, д.16, корп.1	БИК 044525823 к/сч 30101810200000000823	Расчетный (евро)	40702978800000003043	24.03.2022	
«Газпромбанк» (АО)	117420, г.Москва, ул.Наметкина, д.16, корп.1	БИК 044525823 к/сч 30101810200000000823	Транзитный (евро)	40702978600007002852	24.03.2022	
«Газпромбанк» (АО)	117420, г.Москва, ул.Наметкина, д.16, корп.1	БИК 044525823 к/сч 30101810200000000823	Расчетный (доллары)	40702840500000004111	24.03.2022	
«Газпромбанк» (АО)	117420, г.Москва, ул.Наметкина, д.16, корп.1	БИК 044525823 к/сч 30101810200000000823	Транзитный (доллары)	40702840100007003683	24.03.2022	
«Газпромбанк» (АО)	117420, г.Москва, ул.Наметкина, д.16, корп.1	БИК 044525823 к/сч 30101810200000000823	Расчетный (юани)	40702156000000001557	24.03.2022	
«Газпромбанк» (АО)	117420, г.Москва, ул.Наметкина, д.16, корп.1	БИК 044525823 к/сч 30101810200000000823	Транзитный (юани)	40702156100007001434	24.03.2022	
«Газпромбанк» (АО)	117420, г.Москва, ул.Наметкина, д.16, корп.1	БИК 044525823 к/сч 30101810200000000823	Расчетный (турецкие лиры)	40702949100000000102	24.03.2022	
«Газпромбанк» (АО)	117420, г.Москва, ул.Наметкина, д.16, корп.1	БИК 044525823 к/сч 30101810200000000823	Транзитный (турецкие лиры)	40702949600007000090	24.03.2022	
АО «Райффайзен-банк»	119002, г.Москва, пл.Смоленская-Сенная, д.28	БИК 044525700 к/сч 30101810200000000700	Расчетный (рубли)	40702810300000235749	18.07.2022	

АО «Райффайзен-банк»	119002, г.Москва, пл.Смоленская-Сенная, д.28	БИК 044525700 к/сч 30101810200000000700	Расчетный (доллары)	40702840300000032048	18.07.2022	
АО «Райффайзен-банк»	119002, г.Москва, пл.Смоленская-Сенная, д.28	БИК 044525700 к/сч 30101810200000000700	Транзитный (доллары)	40702840600000032049	18.07.2022	
АО «Райффайзен-банк»	119002, г.Москва, пл.Смоленская-Сенная, д.28	БИК 044525700 к/сч 30101810200000000700	Расчетный (евро)	40702978000000032582	18.07.2022	
АО «Райффайзен-банк»	119002, г.Москва, пл.Смоленская-Сенная, д.28	БИК 044525700 к/сч 30101810200000000700	Транзитный (евро)	40702978300000032583	18.07.2022	
АО «Райффайзенбанк»	119002, г.Москва, пл.Смоленская-Сенная, д.28	БИК 044525700 к/сч 30101810200000000700	Расчетный (юани)	40702156400000006781	18.07.2022	
АО «Райффайзенбанк»	119002, г.Москва, пл.Смоленская-Сенная, д.28	БИК 044525700 к/сч 30101810200000000700	Транзитный (юани)	40702156700000006782	18.07.2022	
АО «Кредит Европа Банк (Россия)»	129090, г.Москва, Олимпийский проспект, д.14	БИК 044525767 к/сч 30101810900000000767	Расчетный (рубли)	40702810900903927175	14.10.2022	
АО «Кредит Европа Банк (Россия)»	129090, г.Москва, Олимпийский проспект, д.14	БИК 044525767 к/сч 30101810900000000767	Расчетный (турецкие лиры)	40702949400903931901	14.10.2022	
АО «Кредит Европа Банк (Россия)»	129090, г.Москва, Олимпийский проспект, д.14	БИК 044525767 к/сч 30101810900000000767	Транзитный (турецкие лиры)	40702949700903931902	14.10.2022	

Общество зарегистрировано:

	Отделение фонда	Дата регистрации	Регистрационный номер
Фонд Пенсионного страхования	ГУ-ГУ ПФР №10 Управление №1 по г.Москве и МО, муниципальный р-н Черемушки	20.07.2018	087-707-021706
Фонд социального страхования	Филиал № 30 Государственного учреждения - Московского регионального отделения Фонда социального страхования РФ	27.05.2014	7730041986

Документы, подтверждающие право собственности на недвижимое имущество

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

Документы, подтверждающие право собственности и аренды земли

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности или на праве аренды.

Товарные знаки, лицензии.

У Общества отсутствуют товарные знаки и лицензии

Филиалы и представительства

У Общества отсутствуют филиалы и представительства.

Численность работающих.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2022 г. составила 6 человек.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами Российской Федерации, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО «ДЖИ ВИ ЭС РУС» в лице Генерального директора Демидова Вадима Владимировича.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет главный бухгалтер ООО «ДЖИ ВИ ЭС РУС» - Демидов Вадим Владимирович.

ООО «ДЖИ ВИ ЭС РУС» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Объект учета, операция, расчетная величина	Способы/методы учета/оценки
1	2
Амортизация по основным средствам	Линейный
Стоимостный лимит для отнесения объектов к материально-производственным запасам (МПЗ)	Применяется лимит не более 40 000 руб. за единицу
Амортизации по НМА	Линейный
Проверка НМА на предмет их обесценения в порядке, установленном МСФО	Не проводится
Переоценка групп однородных НМА по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным их активного рынка	Не проводится
Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг	Признаются в составе расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету
Текущая стоимость ценных бумаг, по которым не определяется рыночная стоимость	Разница между текущей и номинальной стоимостью в течение срока обращения долговых ценных бумаг относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов и расходов)
Материалы	Учитываются на счете 10: по фактической себестоимости

МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии	Оцениваются: по средней себестоимости
Себестоимость единицы	Включает: все расходы, связанные с приобретением запаса
Транспортно-заготовительные расходы	Включаются в фактическую себестоимость материала
Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов/баз, производимые до момента передачи товаров в продажу	Включаются в фактическую себестоимость товара
Товары при продаже/отпуске	Оцениваются по средней себестоимости
Выручка/расходы от реализации продукции (работ, услуг)	Выручка признается при наличии следующих условий: право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана), п.п. а), б), в), д) и г) п. 12 ПБУ 9/99. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). абз. 1 п.18 ПБУ 10/99.
Коммерческие расходы	Учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (ежемесячно списываются в дебет счета 90 в полном объеме)
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период:	Составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%;

4. В ИФНС № 27 по г. Москве представлены следующие формы отчетности:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2022 г.
2. Отчет о финансовых результатах с 01.01.2022 по 31.12.2022 г.
3. Отчет об изменениях капитала за Январь-Декабрь 2022 г.
4. Отчет о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2022 г.
5. Расчет стоимости чистых активов акционерного общества на 31.12.2022 г.
6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

5. Обществом сформирована бухгалтерская отчетность в формах, установленных Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"(с изменениями от 5 октября 2011 г.)

В пояснениях к бухгалтерскому балансу Общество раскрыло следующие сведения, которые оформлены в табличной форме:

Наличие и движение нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

У Общества отсутствуют НМА и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Основные средства

Информация об основных средствах (собственных и арендуемых) отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблица № 2 Основные средства.

Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения

Доходные вложения в материальные ценности (Запасы)

Информация о вложениях в материальные ценности отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблица № 4 Запасы.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблица № 5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Затраты на производство (расходы на продажу)

Информация о расходах на продажу отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблица № 6 Затраты на производство (расходы на продажу).

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах общества отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблица № 7 Оценочные обязательства. В нашем случае оценочным обязательством будет отражение созданного резерва по оплате отпусков. Данный резерв организация создает на основании п. 3, 4, 5 ПБУ 8/2010 на отчетную дату и отражает в нем обязательство перед работниками по оплате отпусков.

Обеспечение обязательств

У общества отсутствует обеспечение обязательств.

Государственная помощь

У общества отсутствует государственная помощь.

6. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

7. Информация по сегментам

Обществом принято решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности, т.к. данная информация не существенна для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов деятельности Общества.

8. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют прошлые неопределенные события хозяйственной жизни, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы/либо/обязательства на отчетную дату.

9. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества нет намерений прекращать деятельность в течение последующих 12 месяцев. Обществом заключены долгосрочные договоры с покупателями и арендодателем.

10. Резервы по сомнительным долгам

Общество не создавало резервы по сомнительным долгам, так как вся дебиторская задолженность, выявленная в процессе инвентаризация не признана просроченной и периодически погашается.

11. Информация по налогу на прибыль

Согласно учетной политике и п. 19 ПБУ 18/02 Общество при составлении бухгалтерской отчетности отражает в бухгалтерском балансе развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

12. Раскрытие информации при формировании Формы № 1 «Бухгалтерский баланс» бухгалтерской отчетности

Дебиторская и кредиторская задолженность в части полученных и произведенных предварительных оплат в бухгалтерском балансе по строкам «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» отражена в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, фактически принятой к вычету и начисленной для уплаты в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. Суммы налога на добавленную стоимость, уплаченные поставщикам товаров, работ и услуг, учтенные в сумме платежа, но фактически не принятые к вычету, отражены по стр. 1260 «Прочие оборотные активы». В таком же порядке, с целью соблюдения сопоставимости показателей, отражена в балансе дебиторская, кредиторская задолженность прошлых отчетных периодов.

Расходы будущих периодов, учитываемые на счете 97, со сроком погашения более 1 года, отражаются в составе внеоборотных активов по стр.1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов со сроком погашения до 1 года, отражены в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

Информация о кредиторской и дебиторской задолженностях в бухгалтерской отчетности отражена по расчетам по каждому контрагенту на основании всей совокупности расчетов.

13. Раскрытие информации при формировании Формы № 4 «Отчета о движении денежных средств» бухгалтерской отчетности

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС). Денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде (НДС полученный от покупателей - НДС оплаченный поставщикам - НДС уплаченный в бюджет + НДС подлежащий возмещению из бюджета) итоговой суммой за год отражен в числе прочих поступлений по строке 4119.

14. Информация о связанных сторонах

«ГВС С.П.А.»

ГВС С.П.А. (Италия) является учредителем Общества (доля 100%), имеет полномочия по назначению единоличного исполнительного органа.

На 01.01.2022 г. задолженность по займам Общества перед «ГВС С.П.А.» составляла 943.825 евро. В течение 2022 года займы не погашались. Задолженность по займам на 31.12.2022 г. – 943.825 евро, что составляет 71.405.363,53 руб. по курсу ЦБ на 31.12.2022 г. Все займы от «ГВС С.П.А.» являются долгосрочными и процентными (проценты начисляются по ставке Euribor 6 мес. плюс 2%). Задолженность по процентам на 01.01.2022 г. составляла 4.431,04 евро, сумма начисленных в 2022 году процентов составила 26/441.47 евро, произведена оплата процентов в сумме 6.833,13 евро. Задолженность по процентам на 31.12.2022 г. – 24.039,38 евро, что составляет 1.818.706,51 руб. по курсу ЦБ на 31.12.2022 г.

Между Обществом и «ГВС С.П.А.» заключен договор № MLS01/17 от 02.11.2017 г. поставки товаров. На 01.01.2022 года задолженность Общества перед «ГВС С.П.А.» за товар составляла 11.316,96 евро. В 2022 году «ГВС С.П.А.» в рамках договора № MLS01/17 от 02.11.2017 г. были осуществлены поставки товаров на склад Общества на общую сумму 37.964,24 евро., Обществом произведены оплаты за товар на общую сумму 16.448,64 евро, а также зачтены взаимные требования на сумму 25.085,69 евро. На 31.12.2022 года у Общества имеется задолженность перед «ГВС С.П.А.» на общую сумму 7.746,87 евро, что по курсу ЦБ на 31.12.2022 г. составляет 586.091,77 руб. Погашение задолженности Обществом планируется в течение 1 полугодия 2023 года.

Также между Обществом и «ГВС С.П.А.» заключен договор № 20180402-GVS от 22.05.2018 г., согласно которому Общество осуществляло продвижение продукции на российском рынке и поиск покупателей для «ГВС С.П.А.». Общая сумма оказанных Обществом в 2022 г услуг составила 64.938,23 евро. На 31.12.2022 задолженность по данному договору отсутствует.

Дивиденды в 2022 году не выплачивались.

«ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.»

Учредителем «ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.» (Соединенное Королевство) является «Фенчерч Инвайроментал Групп» (доля 100%). Учредителем «Фенчерч Инвайроментал Групп» является «ГВС С.П.А.»(доля 100%), которое в свою очередь является учредителем Общества.

Между Обществом и «ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.» заключен договор № 7 от 28.09.2017 г. поставки товаров. На 01.01.2022 г. задолженность перед «ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.» за товары отсутствовала. В 2022 году «ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.» в рамках договора № 7 от 28.09.2017 г. были осуществлены поставки товаров на сумму 23.541,48 фунтов стерлингов Соединенного королевства, Общество в 2022 году погасило задолженность перед «ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.» за товар на общую сумму 23.541,48 фунтов стерлингов Соединенного королевства. На 31.12.2022 года задолженность перед «ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.» по договору № 7 от 28.09.2017 г. отсутствует.

Также между Обществом и «ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.» заключен договор № 20180522-GVS от 22.05.2018 г., согласно которому Общество осуществляло продвижение продукции на российском рынке и поиск покупателей для «ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.». Общая сумма оказанных Обществом в 2022 г услуг составила 2.602,97 евро. На 31.12.2022 задолженность по данному договору отсутствует.

«ДжиВиЭс Норд Америка» (США)

Учредителем «ДжиВиЭс Норд Америка» (США) является «ГВС С.П.А.» (доля 100%), которое в свою очередь является также учредителем Общества.

Между Обществом и «ДжиВиЭс Норд Америка» заключен договор № LS01/17 от 29.08.2017 г. поставки товаров. На 01.01.2022 г. у Общества имелась задолженность перед «ДжиВиЭс Норд Америка» за товары, поставленные на склад Общества, на общую сумму 52.794,43 долларов США. В 2022 году «ДжиВиЭс Норд Америка» в рамках договора № LS01/17 от 29.08.2017 г. были осуществлены поставки товаров на сумму 7.219,00 долларов США, Общество погасило задолженность перед «ДжиВиЭс Норд Америка» за товар на общую сумму 60.013,43 долларов США. На 31.12.2022 года задолженность перед «ДжиВиЭс Норд Америка» отсутствует.

«ДжиВиЭс Текнолоджи Суджоу» (КНР)

Учредителем «ДжиВиЭс Текнолоджи Суджоу» (КНР) является «ГВС С.П.А.» (доля 100%), которое в свою очередь является также учредителем Общества.

Между Обществом и «ДжиВиЭс Текнолоджи Суджоу» заключен договор № MLS02/19 от 15.02.2019 г. поставки товаров. На 01.01.2022 года у Общества задолженность перед «ДжиВиЭс Текнолоджи Суджоу» по договору № MLS02/19 от 15.02.2019 г. отсутствует. В 2022 году «ДжиВиЭс Текнолоджи Суджоу» в рамках договора были осуществлены поставки товаров на сумму 80.467,00 долларов США и 2.221.201,15 китайских юаней, Общество полностью погасило задолженность за товар. На 31.12.2022 года у Общества задолженность перед «ДжиВиЭс Текнолоджи Суджоу» по договору № MLS02/19 от 15.02.2019 г. отсутствует.

«ДжиВиЭс Филтер Текнолоджи Сан.Ви Тик А.С.» (Турция)

Учредителем «ДжиВиЭс Филтер Текнолоджи Сан.Ви Тик А.С.» (Турция) является «ГВС С.П.А.» (доля 100%), которое в свою очередь является также учредителем Общества.

Между Обществом и «ДжиВиЭс Филтер Текнолоджи Сан.Ви Тик А.С.» заключен договор № MLS06/22 от 30.05.2022 г. поставки товаров. На 01.01.2022 года у Общества задолженность перед «ДжиВиЭс Филтер Текнолоджи Сан.Ви Тик А.С.» отсутствует. В 2022 году «ДжиВиЭс Филтер Текнолоджи Сан.Ви Тик А.С.» в рамках договора были осуществлены поставки товаров на сумму 4.258.719,26 турецких лир, Общество оплатило 2.781.225,82 турецких лир. На 31.12.2022 года у Общества перед «ДжиВиЭс Филтер Текнолоджи Сан.Ви Тик А.С.» по договору № MLS06/20 от 30.05.2022 г. имеется задолженность в сумме 1.477.493,44 турецких лир, что по курсу ЦБ на 31.12.2022 составляет 5.553.380,73 руб. Погашение задолженности планируется на 1 полугодие 2023 года.

Демидов В.В.

Полномочия исполнительного органа Общества осуществляются генеральным директором Демидовым Вадимом Владимировичем.

В 2022 году сделок между Обществом и Демидовым В.В. не заключалось. Резервы по сомнительным долгам не создавались. Просроченной дебиторской задолженности по сделкам с данным контрагентом нет.

Размер вознаграждений, выплаченных Демидову В.В. в рамках трудовых отношений, составил 10.131.997,49 руб.

15. Информация о вознаграждениях персонала

	Расходы на оплату труда (руб.)	Отчисления в ПФР (руб.)	Отчисления в ФОМС (руб.)	Отчисления в ФСС (руб.)	Отчисления в ФСС по несчастным случаям и проф. заболеваниям (руб.)	Итого
Все сотрудники	25 592 794,48	3 855 866,83	1 352 161,12	183 094,27	50 906,93	31 034 823,63
в т.ч.						
Генеральный директор	10 131 997,49	1 101 131,35	465 798,98	29 927,80	18 266,64	11 747 122,26

Генеральный директор
ООО «ДЖИ ВИ ЭС РУС»

/Демидов Вадим Владимирович/

30.03.2023 г.