КОРАБЛИК
ДЕТСКИЕ МАГАЗИНЫ

ООО "Кораблик-Р"
ИНН 7726549587/КПП 772601001
117639 г. Москва, ул. Чертановская, д. 1в, корп. 1
Телефон/Факс: (495) 651-651-7
www.korablik.ru

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Кораблик-Р» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Организация и сфера деятельности

ООО «Кораблик-Р» (в дальнейшем «Общество») преобразовано в 2006 году (решение №1 от 15.09.2006г.).
Учредителями Общества, согласно протоколу общего собрания участников от 12.11.2007 года являются:
- Зуев Алексей Иванович, размер доли в уставном капитале составляет 5% уставного капитала;
- Акционерное общество «КОРАБЛИК» (ОГРН 50777446706681 дата регистрации 24.04.2007г. в МИФНС №46 г. Москвы, ИНН/КПП 77265666870/772601001), размер доли в уставном капитале составляет 95% уставного капитала.

С 15.03.2023 г. учредителями Общества являются:
- Акционерное общество «КОРАБЛИК» (ОГРН 50777446706681 дата регистрации 24.04.2007г. в МИФНС №46 г. Москвы, ИНН/КПП 77265666870/772601001), размер доли в уставном капитале составляет 95% уставного капитала.
- Сохацкий Олег Витальевич, размер доли в уставном капитале составляет 5% уставного капитала.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.
Общество зарегистрировано по адресу: 117639, г. Москва, Чертановская ул., д.1В, корп.1, этаж 2, помещение XXII, комната 4. Фактическое местонахождение: 117639, г. Москва, Чертановская ул., д.1В, корп.1, этаж 2, помещение XXII, комната 4. ОГРН 5067745847482, КПП 7726549587.
Почтовый адрес: 117639, г. Москва, а/я 65
Общество имеет 83 обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс. Информация по обособленным подразделениям представлена в таблице 1.

Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения	Дата постановки на учет	КПП	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт
Вологодская область				
Вологда Окружное шоссе	160028,РОССИЯ,ВОЛОГОДСКАЯ,,Вологда г,,Окружное ш,12,,	16.04.2013	352545001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области
Воронежская область				
Воронеж Бульвар Победы	394077, РОССИЯ, , , г Воронеж, , б-р Победы, 23Б, ,	10.09.2013	366245001	Инспекция Федеральной налоговой службы по Коминтерновскому району г. Воронежа
Калужская область				
Калуга Кирова	248001, РОССИЯ, , , г Калуга, , ул Кирова, 19, ,	13.03.2013	402745001	Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому округу г. Калуги
КАЛУГА СПАРТАКА	248033,РОССИЯ,,,Калуга г,,Спартака ул,12,,	16.05.2019	402745002	Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому округу г. Калуги

Малоярославец Калужская	249094, РОССИЯ, Калужская обл, , г Малоярославец, , ул Калужская, 31, ,	12.01.2012	401145001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по Калужской области
Обнинск	249034, РОССИЯ, Калужская обл, , г Обнинск, , пр-кт Ленина, 208, ,	01.07.2008	402545001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Калужской области
Нижегородская область				
Н.Новгород Плотникова	603138,РОССИЯ,Нижегородская обл,,Нижний Новгород г,,Плотникова ул,3,а,	30.03.2016	525645002	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 20 по Нижегородской области
Бор Ленина	606440,РОССИЯ,Нижегородская обл,,Бор г,,Ленина ул,113,б,	14.12.2020	524645001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 19 по Нижегородской области
Н.Новгород Гагарина	603137,РОССИЯ,,,Нижний Новгород г,,Гагарина пр-кт,105,а,	14.12.2020	526145001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 22 по Нижегородской области
Рязанская область				
Рязань Гагарина	390026, РОССИЯ, , , г Рязань, , ул Гагарина, 164, ,	26.07.2012	623445003	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №2 по Рязанской области
Тверская область				
Конаково	171253, РОССИЯ, Тверская обл, , г Конаково, , ул Гагарина, 25а, ,	05.11.2014	694945001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по Тверской области
Тульская область				
Тула Спар	300026, РОССИЯ, , , г Тула, , пр-кт Ленина, 122, ,	11.01.2021	710445002	Управление Федеральной налоговой службы по Тульской области
Москва				
Пролетарская Волгоградский проспект	109316,РОССИЯ,Москва г,,,,Волгоградский пр-кт,1,1,	23.12.2015	770945001	Инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по г.Москве
Сокол Часовая	125315,РОССИЯ,Москва г,,,,Часовая ул,13,,	13.07.2016	771445001	Инспекция Федеральной налоговой службы № 14 по г.Москве
Алексеевская	129164,РОССИЯ,Москва г,,,,МИРА пр-кт.,118А,,	05.07.2007	771732001	Инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по г.Москве
ШЕРЕМЕТЬЕВСКАЯ МАРЬИНА РОЩА	129594, РОССИЯ, Москва г, , , , ул Шереметьевская, 6, 1,	02.07.2013	771745001	Инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по г.Москве
Щелковская Уральская	107241, РОССИЯ, Москва г, , , , ул Уральская, 1А, ,	20.03.2012	771845001	Инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по г.Москве
Вешняки	111539, РОССИЯ, Москва г, , , , ул Старый Гай, 9, ,	12.07.2010	772045001	Инспекция Федеральной налоговой службы № 20 по г.Москве

Красногвардейская М.Джалиля	115573, РОССИЯ, Москва г, , , , ул Мусы Джалиля, 6, 2,	29.04.2011	772445001	Инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по г.Москве
Каширская Каширское шоссе	115230, РОССИЯ, Москва г, , , , ш Каширское, 14, ,	08.11.2013	772445004	Инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по г.Москве
Варшавка	117556, РОССИЯ, Москва г, , , , ш Варшавское, 87Б, ,	17.07.2007	772632002	Инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по г.Москве
Черемушки	117420, РОССИЯ, Москва г, , , , ул Профсоюзная, 45, ,	14.07.2010	772745001	Инспекция Федеральной налоговой службы № 27 по г.Москве
Бутово Старокачаловская	117216, РОССИЯ, Москва г, , , , ул Старокачаловская, 5а, ,	21.11.2012	772745003	Инспекция Федеральной налоговой службы № 27 по г.Москве
Бутово Поляны	117216, РОССИЯ, Москва г, , , , ул Поляны, 8, ,	16.04.2013	772745004	Инспекция Федеральной налоговой службы № 27 по г.Москве
Каховская Азовская	117452, РОССИЯ, Москва г, , , , ул Азовская, 24, 3,	05.07.2013	772745005	Инспекция Федеральной налоговой службы № 27 по г.Москве
ФИЛИ БЕРЕГОВОЙ ПРОЕЗД	121087,РОССИЯ,Москва г,,,,Береговой проезд,5А,1,	28.01.2019	773045002	Инспекция Федеральной налоговой службы № 30 по г. Москве
Можайское	121354, РОССИЯ, Москва г, , , , ш Можайское, 39, ,	21.06.2007	773132001	Инспекция Федеральной налоговой службы № 31 по г.Москве
Митино Пятницкое шоссе	125430, РОССИЯ, Москва г, , , , ш Пятницкое, 39, ,	30.12.2013	773345003	Инспекция Федеральной налоговой службы № 33 по г.Москве
КУРКИНО СОКОЛОВО-МЕЩЕРСКАЯ	125466,РОССИЯ,Москва г,,,,Соколово-Мещерская ул,29,,	15.05.2017	773345004	Инспекция Федеральной налоговой службы № 33 по г.Москве
Зеленоград Грин	124683, РОССИЯ, Москва г, , г Зеленоград, , , , 1550,	04.07.2011	773545001	Инспекция Федеральной налоговой службы № 35 по г.Москве
Зеленоград Панфиловский проспект	124460, РОССИЯ, Москва г, , г Зеленоград, , пр-кт Панфиловский, 6А, ,	28.10.2013	773545003	Инспекция Федеральной налоговой службы № 35 по г.Москве
Ленинский	119261, РОССИЯ, Москва г, , , , пр-кт Ленинский, 70/11, ,	04.07.2007	773632001	Инспекция Федеральной налоговой службы № 36 по г.Москве
ООО "Кораблик-Р"	142784, РОССИЯ, Москва г, Московский п, , д Румянцево, , , 4,	01.07.2012	775145002	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 51 по г. Москве
Троицк Городская	108842, РОССИЯ, Москва г, , г Троицк, , ул Городская, 6, ,	01.07.2012	775145004	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 51 по г. Москве

Говорово Боровское шоссе	108811, РОССИЯ, Москва г, Московский п, , д Говорово, км МКАД 47, , 20,	15.08.2014	775145005	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 51 по г. Москве
Троицк Солнечная	108840,РОССИЯ,Москва г,,Троицк г,,Солнечная ул,13,,	28.12.2015	775145007	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 51 по г. Москве
Московский Хабарова	108811,РОССИЯ,Москва г,,Московский г,,Хабарова ул,2,,	24.08.2016	775145008	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 51 по г. Москве
Шарапово	108809,Россия,Москва г,Марушкинское п,,Шарапово д,Придорожная ул,12,стр. 1,	14.09.2021	775145009	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 51 по г. Москве
Московская область				
Балашиха	143912, РОССИЯ, Московская обл, , г Балашиха, , ш Энтузиастов, 36 "А", ,	10.07.2007	500132001	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Балашихе Московской области
БАЛАШИХА ШОССЕ ЭНТУЗИАСТОВ	143912,РОССИЯ,Московская обл,,Балашиха г,,Энтузиастов ш,11,4,	16.05.2019	500145002	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Балашихе Московской области
Видное	142703, РОССИЯ, Московская обл, , г Видное, , мкр Солнечный, 10, ,	03.08.2007	500332001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №14 по Московской области
Дмитров	141800,РОССИЯ,Московская обл,Дмитров г, , ,Советская ул,5,,	27.07.2009	500745001	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Дмитрову Московской области
Дмитров Профессиональная	141800,РОССИЯ,Московская обл,Дмитров г, , ,Профессиональная ул,7,,	11.10.2011	500745002	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Дмитрову Московской области
Яхрома Генерала Кузнецова	141840,РОССИЯ,Московская обл,Дмитровский р-н,Яхрома г,,Генерала Кузнецова пл,2,,	13.10.2015	500745003	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Дмитрову Московской области
Домодедово проспект Туполева	142007,РОССИЯ,Московская обл, ,Домодедово г, ,академика Туполева (Авиационный мкр.) пр-кт,2,,	16.04.2013	500945002	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Домодедово Московской области
Домодедово Каширское шоссе	,РОССИЯ,Московская обл, ,Домодедово г, ,Каширское шоссе (Северный мкр.) ул,,3А,	07.06.2016	500945003	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Домодедово Московской области

Реутов	143965, РОССИЯ, Московская обл, , г Реутов, , ул Южная, 10 А, ,	02.08.2007	504132002	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №20 по Московской области
Реутов Юбилейный проспект	143962,РОССИЯ,Московская обл,,Реутов г,,Юбилейный пр-кт,57,,	15.10.2015	504145001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №20 по Московской области
Красногорск Красногорский бульвар	143401,РОССИЯ,Московская обл,,Красногорск г,,Красногорский б-р,3а,,	06.09.2018	502445002	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Красногорску Московской области
Томилино	140074, РОССИЯ, Московская обл, Люберецкий р-н, рп Томилино, , ш Егорьевское, 1 км, 3В,	17.05.2011	502745002	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Московской области
Октябрьский Ленина	140060, РОССИЯ, Московская обл, Люберецкий р-н, рп Октябрьский, , ул Ленина, 39Б, ,	12.09.2011	502745003	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Московской области
Дзержинский Дмитрия Донского	140090, РОССИЯ, Московская обл, , г Дзержинский, , пл Дмитрия Донского, 1А, ,	19.06.2014	502745004	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Московской области
Мытищи Перловский	141014, РОССИЯ, Московская обл, , г Мытищи, , ул Селезнева, 33, ,	14.10.2010	502945002	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Мытищи Московской области
Мытищи Бульвар Ветеранов	141021, РОССИЯ, Московская обл, , г Мытищи, , б-р Ветеранов, , 2,	13.06.2012	502945003	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Мытищи Московской области
Наро-Фоминск	143306, РОССИЯ, Московская обл, , г Наро-Фоминск, , ул Ленина, 8, ,	01.07.2010	503045001	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Наро-Фоминску Московской области
Апрелевка Августовская	143360,РОССИЯ,Московская обл,Наро-Фоминский р-н,Апрелевка г,,Августовская ул,14,,	18.01.2017	503045002	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Наро-Фоминску Московской области
Селятино	143345,РОССИЯ,Московская обл,Наро-Фоминск г, ,Селятино рп,Больничная ул,10,а,	18.01.2017	503045003	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Наро-Фоминску Московской области

Ногинск 60-летия Октября	142400,РОССИЯ,Московская обл,,Ногинск г,,60-летия Октября наб,4а,,	19.12.2019	503145002	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №6 по Московской области
Звенигород Нахабинское шоссе	143185,РОССИЯ,Московская обл,Одинцово г,Звенигород г, ,Нахабинское ш,15,,	10.09.2015	501545002	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по Московской области
Одинцово	143003,РОССИЯ,Московская обл,Одинцово г, , ,Маршала Неделина ул,6,,	11.09.2008	503245001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по Московской области
Лесной городок	143080,РОССИЯ,Московская обл,Одинцово г, ,Лесной Городок дп,Школьная ул,1,,	03.12.2009	503245002	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по Московской области
Одинцово Маковского	143006,РОССИЯ,Московская обл,Одинцово г, , ,Маковского ул,2а,,	03.06.2011	503245004	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по Московской области
Горки-10	143032,РОССИЯ,Московская обл,Одинцово г, ,Горки-10 п, ,30А,,	04.08.2014	503245006	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по Московской области
Одинцово Дубки	143072,РОССИЯ,Московская обл,Одинцово г, ,ВНИИССОК п,Кленовая ул,1,,	03.09.2015	503245007	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по Московской области
Одинцово Чистяковой	143001,РОССИЯ,Московская обл,Одинцово г, , ,Чистяковой ул,3,,	06.07.2017	503245008	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по Московской области
КУРОВСКОЕ	142620,РОССИЯ,Московская обл,Орехово-Зуевский р-н,Куровское г,,Советская ул,129,,	15.11.2019	503445003	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Московской области
ПАВЛОВСКИЙ ПОСАД	142500,РОССИЯ,Московская обл, ,Павловский Посад г, ,Кирова ул,5,,	23.08.2021	503545001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Московской области
Шатура Спортивная	140700,РОССИЯ,Московская обл,,Шатура г,,Спортивная ул,2,,	19.09.2022	504945001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Московской области
Пушкино	141207,РОССИЯ,Московская обл, ,Пушкино г, ,Чехова ул,д.12,,	01.04.2010	503845001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Московской области
Ивантеевка Дзержинского	141282,РОССИЯ,Московская обл,,Ивантеевка г,,Дзержинского ул,21/2,,	10.11.2015	503845002	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Московской области
Бронницы Льва Толстого	140171,РОССИЯ,Московская обл,,Бронницы г,,Льва Толстого ул,9,,	30.03.2016	500245001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №1 по Московской области

Раменское	140108,РОССИЯ,Московская обл, ,Раменское г, ,Михалевича ул,6 "А",,	30.07.2007	504032001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №1 по Московской области
Сергиев Посад Новоугличское шоссе	141301,РОССИЯ,Московская обл,Сергиев Посад г, , ,Новоугличское ш,85,,	20.05.2014	504245002	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Сергиеву Посаду Московской области
Сергиев Посад Пр-кт Красной Армии	141303,Россия,Московская обл,Сергиев Посад г,,,Красной Армии пр-кт,232,,	18.10.2021	504245004	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Сергиеву Посаду Московской области
Чехов Московская	142300,РОССИЯ,Московская обл,,Чехов г,,Московская ул,вл.96,,	23.08.2021	504845001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №11 по Московской области
РЦ Чехов	142326,РОССИЯ,Московская обл,,Чехов г,Новоселки с,промышленная зона Новоселки тер,влд. 11,стр.6,	23.08.2021	504845003	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №11 по Московской области
ЛИГА	141402, РОССИЯ, Московская обл, , г Химки, , ш Ленинградское, владение 5, ,	03.07.2007	504732001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №13 по Московской области
Руза Федеративная	143103,РОССИЯ,Московская обл,,Руза г,,Федеративная ул,7,,	21.12.2016	507545001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №21 по Московской области
Тучково Кирова	143132,РОССИЯ,Московская обл, ,Руза г,Тучково рп,Кирова ул,3,,	23.04.2018	507545002	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №21 по Московской области
Воскресенск площадь Ленина	140200,РОССИЯ,Московская обл,Воскресенск г, , ,Ленина пл,5,,	02.11.2016	500545002	Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы №18 по Московской области
Егорьевск Советская	140300,РОССИЯ,Московская обл, ,Егорьевск г, ,Советская ул,187,,	19.09.2022	501145001	Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы №18 по Московской области
Егорьевск Касимовское шоссе	140304,РОССИЯ,Московская обл,,Егорьевск г,,Касимовское ш,1А,,	19.09.2022	501145002	Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы №18 по Московской области
Волоколамск Панфилова	143600,РОССИЯ,Московская обл, ,Волоколамск г, ,Панфилова ул,22,,	19.09.2022	500445001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Московской области

По месту регистрации Общества по адресу: 117639, г.Москва, Чертановская ул., д.1В, корп.1, также ведется деятельность по розничной торговле.

Генеральным директором Общества с 14.02.2022г. на основании Протокола от 14.02.2022г. является Соколов Александр Игоревич.
Генеральный директор осуществляет оперативное руководство текущей деятельностью общества, формирует исполнительный аппарат и издает распорядительные документы, обязательные для исполнения всеми работниками общества.
Главным бухгалтером Общества с 01.04.2022 г. на основании Приказа № к00000456 является Медведева Галина Ивановна.
Главный бухгалтер осуществляет организацию бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, учетно-финансовой, контрольно-ревизионной, аналитической, организационно-управленческой, коммерческой и исследовательской деятельности.

1.1. Основной вид деятельности Общества в 2022 году – розничная торговля товарами для детей.

1.2. Среднесписочная численность
Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 году составила 464,5 человек, в 2021 году составила 760 человек.

1.3. Заработная плата управленческого персонала
Выплаты управленческому персоналу Предприятия составили:

за 2022 год 31 213 тыс. руб., в том числе:

Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
оплата труда за отчетный период	21 204
начисленные на оплату труда налоги и взносы	8 533
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 475
Итого:	**31 213**

за 2021 год 41 549 тыс. руб., в том числе:

Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
оплата труда за отчетный период	27 997
начисленные на оплату труда налоги и взносы	11 619
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 933
Итого:	**41 549**

Долгосрочных вознаграждений нет.

1.4. Страхование персонала
В отчетном периоде Общество не осуществляло добровольное медицинское страхование сотрудников.
1.5. Дивиденды
В отчетном периоде Общество не производило выплату дивидендов из чистой прибыли в пользу участников.
1.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2022 году отсутствуют

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерском учете в 2022 году.
Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,

утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организацией в Российской Федерации.

При формировании учетной политики (утверждена Приказом № 63 от31.12.2021г.) предполагалось, что:

активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

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);

принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Общества 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).

С 01 января 2021 г. Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н (далее ФСБУ6/2020), № 204н с 01.01.2021г. и Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее ФСБУ 25/2018), утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

С 01 января 2022 г. Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г.

В 2022 г. переход па ФСБУ 26/2020 был осуществлен без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В 2021 г. переход па ФСБУ 25/2018 был осуществлен с применением упрощенного порядка признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде в отношении договоров, действующих на дату начала применения ФСБУ 25/2018. Общество признало единовременно на дату начала применения стандарта право пользования активом и обязательство по аренде. При этом Общество не применяет ФСБУ 25/2018 отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

2.1. Основные средства (стр.1150)

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации.

При начислении амортизации объектов основных средств, применяется линейный способ.

Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления:

-начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

Не используется применение повышающих или понижающих коэффициентов ускоренной амортизации.
Переоценка первоначальной стоимости – не производится.
Изменение стоимости объектов основных средств в результате модернизации в 2022 году не производилось.
В состав основных средств, включены оргтехника, оборудование, неотделимые улучшения арендуемых помещений, стоимость которых превышает 100 000 руб. и срок полезного использования более 12 мес.
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Наименование показателя	**Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)**
Машины и оборудование	*от 2 до 15 лет*
Здания	*от 20 до 30 лет*
Неотделимые улучшения арендованного имущества	*от 2 до 30 лет*
Производственный и хозяйственный инвентарь	*от 5 до 5 лет*

Данные о движении основных средств в течение одного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, данные о движении в течении года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в табличной части Пояснений (2.1).

В отчетном периоде отсутствовало поступление основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Переоценка объектов основных средств не производится.

2.2. Нематериальные активы (стр.1110)

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по фактической стоимости приобретения за вычетом суммы накопленной амортизации.
При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

В соответствии с пунктом 15 ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», на объекты нематериальных активов амортизация начисляется, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, линейным способом, по нормам, исчисленным исходя из срока полезного использования объекта. Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.
Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.
На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использование на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

В отчетном периоде поступление нематериальных активов не производилось.
По состоянию на 31.12.2022г. на балансе организации не числятся нематериальные активы

2.3. Материально-производственные запасы (стр.1210)

Запасы при первоначальном признании отражаются Обществом по фактической себестоимости. Товары для перепродажи по фактической себестоимости приобретения. Прочие запасы и затраты по фактической себестоимости приобретения. Фактическая себестоимость готовой продукции и незавершенного производства формируется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Отпуск Запасов в производство, товаров при продаже, а также выбытие по иным причинам, производится по средней себестоимости.

Поступление материальных ценностей отражается на счете 10 «Материалы», без использования счетов 15,16.
Учет товаров ведется на счете 41 «товары» без использования счета 42 «Торговая наценка», в размере затрат на их приобретение, без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые учитываются в составе расходов на продажу и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации, пропорционально между реализованными и нереализованными товарами, исходя из среднего процента ТЗР по отношению к общей стоимости товара.

Для формирования первоначальной стоимости импортного товара используется счет 41.20, 41.90 «Товары». Себестоимость товара формируется исходя из фактических затрат по приобретению товарно-материальных ценностей, включая:

- стоимость импортного товара согласно контракту;
- таможенные пошлины и невозмещаемые налоги;
- вознаграждение посредническим организациям, через которые приобретены товары;
- затраты на оплату услуг таможенного брокера;
- затраты на оплату услуг склада временного хранения и погрузо-разгрузочные работы;
- затраты по доставке материальных ценностей до места их использования, включая расходы по страхованию;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материальных ценностей.

- стоимость расходов, подлежащих включению в себестоимость товара, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в рубли по курсу Банка России на дату совершения операции, соответствующую дате перехода права собственности на товар к импортеру.

Если запасы имеют признаки обесценения, Общество создает резерв под снижение стоимости запасов. Резерв создается на конец каждого отчетного периода за счет финансовых результатов на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов.

В 2022 году Общество проводило проверку на обесценение запасов, которое не выявлено. Вариант перехода на применение ФСБУ 5/2019 с 2021 года – перспективно. Проверка обесценения запасов производится на конец отчетного года. Расшифровка запасов в п.4 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.4. Признание понесенного расхода в качестве расхода будущего периода.

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных товаров, услуг, работ, этого отчетного периода. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому относятся.
В 2022 году на счет расходов будущих периодов отнесено 749 тыс.руб.
В состав расходов будущих периодов, включены:

- программные продукты,
- расходы на обслуживание программных продуктов,
- расходы на страхование

В бухгалтерском балансе:

- программные продукты со сроком использования менее 12 месяцев, отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в размере 121 тыс.руб.

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

В отчетности, к долгосрочной дебиторской задолженности отнесены суммы обеспечительных платежей по договорам аренды торговых помещений, поскольку срок их погашения, согласно условиям заключенных договоров, превышает 12 месяцев после отчетной даты. (стр.1236).

Размер дебиторской задолженности (ст.1236), платежи по которой ожидаются позже 12 месяцев после отчетной даты, на начало отчетного периода составляет 2 688 тыс. руб., на конец отчетного периода 350 тыс. руб.

Анализ дебиторской задолженности выявил сомнительную задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. создан в размере – 1 424 тыс. руб. В 2022 г. за счет резерва созданного в 2021 г. списана дебиторская задолженность в размере 11 987 тыс. руб.; остаток неиспользованного резерва по состоянию на 31.12.2022 г. включен в состав прочего дохода в размере – 1 448 тыс. руб.

Размер *дебиторской задолженности* (стр.1231) на начало отчетного периода составляет 952 363 тыс.руб., на конец отчетного периода 81 275 тыс.руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 2 387 тыс.руб.; (стр.1233)
- авансы выданные –15 338 тыс.руб.; (стр.1232)
- прочие дебиторы 4 508тыс.руб. (стр.1234)
- налоги, страховые взносы – 59 041 (стр.1235)

Долгосрочная кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520) на начало года составляет 3 069 332 тыс. руб., на конец отчетного периода – 1 378 400 тыс. руб., в том числе:
- поставщики и подрядчики – 345 300 тыс.руб.; (стр.1521)
- задолженность перед персоналом организации – 9 933 тыс.руб.;
- задолженность перед государственными и внебюджетными фондами – 32 889 тыс.руб.;
- задолженность по налогам и сборам- 18 421 тыс.руб.;
- прочие кредиторы – 971 857 тыс.руб.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Информация о движении Дебиторской задолженности отражена в Разделе 3.5 (Приложение 6)

Информация о движении Кредиторской задолженности отражена в Разделе 3.8 (Приложение 7)

2.6. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/200 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты, как внереализационные доходы или внереализационные расходы.

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты, по мере ее принятия к бухгалтерскому учету.

В рамках основной деятельности организации заключен ряд договоров, обязательства по которым выражены в иностранной валюте.
При отражении на счетах бухгалтерского учета за 2022г. образовались:
- положительные курсовые разницы на сумму 27 274 тыс. руб.; (стр.2344)
- отрицательные курсовые разницы на сумму 21 640 тыс. руб. (стр.2354)

Курсы валют на 31 декабря 2022 года составили:

USD	Доллар США	70,3375
EUR	Евро	75,6553
CNY	Китайский юань	9,8949

При отражении на счетах бухгалтерского учета за 2021г. образовались:
- положительные курсовые разницы на сумму 9 076 тыс. руб.; (стр.2344)
- отрицательные курсовые разницы на сумму 10 833 тыс. руб. (стр.2354)
Курсы валют на 31 декабря 2021 года составили:

USD	Доллар США	74,2926
EUR	Евро	84,0695
CNY	Китайский юань	11,6503

2.7. Методика распределения налога на добавленную стоимость, относящегося к облагаемым и необлагаемым НДС операциям.

НДС по приобретаемым в отчетном периоде товарно-материальным ценностям, работам, услугам, основным средствам и нематериальным активам, относящимся к операциям, не облагаемых НДС к вычету не принимается, а учитывается в стоимости приобретенных товаров, услуги основных средств.

НДС по приобретенным в отчетном периоде товарно-материальным ценностям, работам, услугам, основным средствам, нематериальным активам, относящимся как к операциям, облагаемым НДС, так и освобожденным от налогообложения НДС распределяется между видами операций. Та часть «входного» НДС, которая относится к деятельности, облагаемой НДС, принимается к вычету, а оставшаяся сумма «входного» НДС включается в стоимость товара, работ, услуг, основных средств, нематериальных активов.

Указанное распределение осуществляется согласно п.4 статьи 170 НК РФ пропорционально стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), облагаемых НДС (необлагаемых НДС), в общей стоимости отгруженных товаров, работ, услуг, отгруженных за налоговый период. Для расчета данной пропорции стоимость отгруженных товаров, работ, услуг, облагаемых НДС, учитывается без налога на добавленную стоимость. В налоговом учете не ведется деление расходов на облагаемые и необлагаемые, т.к. доля расходов без НДС составляет менее 5% выручки от реализации.

2.8. Резервы и оценочные обязательства

- ***оценочное обязательство по оплате ежегодных отпусков (стр.1540):*** общая сумма начисленного оценочного обязательства за 2022 г. составила – 47 966 тыс. руб., сумма использованного оценочного обязательства составила – 55 049 тыс.руб. Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2022 г. составляет – 16 816 тыс. руб.

-резерв по сомнительным долгам (стр.1230): Акты сверок расчетов с контрагентами подтвердили наличие сомнительных долгов по расчетам. Сумма начисленного резерва составила –1 424 тыс. руб.

-резерв под обесценение МПЗ: резерв не начислялся. Ежегодный мониторинг ассортиментной матрицы в разрезе регионов, не выявил наличие товаров учетная стоимость которых была бы ниже рыночной стоимости.

2.9. Капиталы и резервы (стр.1310)

	Сумма уставного капитала на 01.01.2022 г	Увеличение (уменьшение) уставного капитала	Сумма уставного капитала на 31.12.2021г.
Источники увеличения уставного капитала	**10 тыс.руб.**	**0**	**10 тыс.руб.**

Добавочный капитал (стр.1350)

Сумма добавочного каптала на 31.12.2022 г. составляет 231 425 тыс. руб.

Протоколом внеочередного собрания участников Общества №72 от 09.02.2022 г. участниками собрания было принято решение о внесении вклада в имущество (без увеличения уставного капитала) в размере 50 000 тыс. руб. пропорционально размерам долей участников. Также Протоколом внеочередного собрания участников Общества №75/к от 17.06.2022 г. принято решение о внесении вклада в имущество в размере 103 500 тыс. руб. непропорционально размерам долей участников Общества, а именно Зуев А.И. внес 103 000 тыс. руб., АО «Кораблик» - 500 тыс. руб. Также протоколом внеочередного собрания участников Общества от 31.12.2022 г. было принято решение о внесении вклада в имущество (без увеличения уставного капитала) в размере 77 925 тыс. руб., а именно АО «Кораблик».

2.10. Долгосрочные кредиты и займы (стр.1410)

По состоянию на 31.12.2022г. – размер долгосрочных займов составил 87 476 тыс. руб., а именно:

№ п/п	Наименование кредитора	Номер и дата договора	Лимит	Сумма задолженности	Дата получения	Дата погашения	Процентная ставка
1	ООО "Вамар"	№1/ВК от 01.09.2019	46 000,00	46 000,00	26.12.2019	31.12.2025	0,00%
2	ООО "Вамар"	№5/ВК от 17.12.21	17 476,00	17 476,00	17.12.2021	31.12.2025	0,00%
3	ООО "Вамар"	№7/ВК от 29.11.22	9 000,00	9 000,00	30.11.2022	31.12.2025	0,00%
4	ООО "Медхолдинг"	№б/н от 18.02.2022	15 000,00	15 000,00	22.02.2022	31.03.2023	0,00%
ИТОГО		X	**87 476,00**	**87 476,00**	X	X	X

В отчетном периоде получены беспроцентные займы:

- От ООО «Вамар» в размере 9 000 тыс. руб. (Договор займа №7/ВК от 29.11.22 г.)

- от ООО "ИнТурУфеса" в размере 13 213 тыс.руб. (Договор беспроцентного займа 1/И.К. от 10.01.22 г.), задолженность погашена в отчетном периоде в полном размере.

Также в отчетном периоде от ООО «Вамар» получен займ в размере 240 055 тыс. руб. по Договору займа №6/ВК от 31.01.22 г. для целей погашения части обязательств ООО «Кораблик-Р» перед Банком ВТБ ПО Кредитному соглашению №04604/МР от 09 августа 2021 года 240 055 тыс. руб. За пользование предоставленным займом ООО «Кораблик-Р» обязуется уплатить ООО «Вамар» проценты: ключевая ставка Банка России, увеличенная на 2,5 (Две целых пять десятых) процента годовых. Проценты начисляются ежемесячно на сумму основного долга, исходя из фактического количества дней в году (365/366), начиная с даты, следующей за датой получения и до даты полного возврата суммы основного долга (включительно). За отчетный период проценты по долгосрочным займам составили 20 945 тыс. руб.

30.12.2022 г. между ООО «Кораблик-Р» и ООО «Вамар» было заключено соглашение о прощении долга и расторжении договора. ООО «Вамар» освободило ООО «Кораблик-Р» от исполнения обязательств по договору в полном объеме, включая обязательства по оплате суммы долга, а именно 260 300 тыс. руб.

По состоянию на 30.12.2022 г. ООО «Кораблик-Р» являлось должником по договору беспроцентного займа №3/ВК от 05.02.2021 г., задолженность составляла 45 000 тыс. руб. На основании соглашения о прощении долга и расторжении договора №2 от 30.12.2022 г. ООО «Вамар» освободило ООО «Кораблик-Р» от исполнения обязательств по договору в полном объеме, включая обязательства по оплате суммы долга, а именно 45 000 тыс. руб.

2.11. Краткосрочные кредиты и займы (стр.1510)

Сальдо по строке 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. – 11 000 тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Номер и дата договора	Лимит	Сумма задолженности	Дата получения	Дата погашения	Процентная ставка
1	**Зуев Алексей Иванович**	**№2 от 09.02.2022**	**7 500,00**	**4 000,00**	09.02.2022	09.02.2023	0,00%
2	**ООО "МКР"**	**№б/н от 18.11.2022**	**15 000,00**	**7 000,00**	21.11.2022	31.01.2023	0,00%
ИТОГО		X		**11 000,00**	X	X	X

Изменение показателей по кредитам и займам представлены в Приложении к Пояснениям (таблица 5.3.)

2.12. Порядок формирования доходов (выручки) по обычным видам деятельности

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положения пункта 3 Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Если величина выручки покрывает лишь часть выручки, то выручка принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части не покрытой поступлением).

Доходы от обычных видов деятельности:
- розничная торговля детскими товарами,
- услуги по рекламе и продвижению продукции
- услуги по доставке

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Раскрытие информации по доходам и расходам по обычным видам деятельности (стр.2110,2120,2100)

тыс.руб.

Наименование показателя	ВСЕГО реализация тыс.руб за 2022г.	ВСЕГО реализация тыс.руб за 2021г.
Выручка (без НДС)	**1 493 420**	**3 767 677**
Себестоимость	**793 693**	**2 550 065**
Валовая прибыль	**699 727**	**1 217 612**

Виды выручки	Сумма, тыс.руб. за 2022 год	Сумма, тыс.руб. за 2021год
Комиссионное вознаграждение	62	335
Реализация покупных товаров	1 480 888	3 683 915
Услуги по доставке	0	1 011
Проведение рекламной акции	12 470	82 415
Итого:	1 493 420	3 767 676

2.13. Порядок формирования расходов по обычным видам деятельности

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) представлены в Разделе 3.12 (Приложение 7)

2.14. В составе прочих доходов и расходов отражены (стр.2340):

Прочие доходы:
- премии за выполнение условий договоров поставки,
- премии за вход в сеть и размещение в новых торговых точках,
- сдача активов в аренду,
- субаренда,
- комиссионные вознаграждения по агентским договорам,
- финансовые вложения.

Наименование показателя за 2022г.	Сумма, тыс. руб.	
	Доходы	Расходы
Стоимость излишков, недостач, ТМЦ и прочего имущества, выявленного в результате инвентаризации	1 641	7 058
Списание бракованного товара		15 134
Прочие доходы и расходы:	416 580	165 066
в том числе:		
премии от поставщиков	33 778	
услуги по расширению рынка сбыта		
оказание логистических услуг	3 733	
аренда, субаренда	18 667	
Налог на имущество, земельный налог		1 003
Услуги банка		20 993
Проценты по депозитам, кредитам, займам		26 354
ИТОГО	418 221	235 608

Наименование показателя за 2021г.	Сумма	
	Доходы	Расходы
Стоимость излишков, недостач, ТМЦ и прочего имущества, выявленного в результате инвентаризации	6 710	23 254
Списание бракованного товара		42 651
Прочие доходы и расходы:	272 909	266 622
в том числе:		
премии от поставщиков	161 654	
услуги по расширению рынка сбыта	801	
оказание логистических услуг	18 936	
аренда, субаренда	3 993	
Налог на имущество, земельный налог		1 840
Услуги банка		40 673
Проценты по депозитам, кредитам, займам		30 078
ИТОГО	279 619	332 527

2.15. Налогообложение

Для целей налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей начисления других налогов, базой для которых является выручка, общество признает выручку от продажи товаров, продукции, работ и услуг по мере отгрузки.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ, общество определяет доходы и расходы по методу начисления для целей налогообложения прибыли.

По данным налоговой декларации за 2022 г. получен убыток в размере 18 948 тыс. руб., за 2021 г. получен убыток в размере 681 841 тыс. руб.

2.16. Применение ПБУ 18/02

Отложенный налоговый актив (ОНА) – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна уменьшить налог на прибыль в следующих отчетных периодах. Сумму отложенного налогового актива определяют умножением вычитаемых временных разниц на ставку налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) – это та часть отложенного налога на прибыль, которая приводит к увеличению налога в последующие отчетные периоды. Сумму отложенного налогового обязательства определяют умножением налогооблагаемых временных разниц на ставку налога на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Отложенные налоговые активы на конец 31.12.2022 года составили 301 036 тыс. руб.:

по основным средствам - 14 701 тыс. рублей;

по оценочным обязательствам и резервам – 3 363 тыс. руб.;

по резервам по сомнительным долгам – 285 тыс. руб.;

по убытку- 282 688 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на конец 31.12.2022 года составили 21 377 тыс. руб.:

по курсовым разницам – 1 599 тыс. рублей;

-по основным средствам- 19 778 тыс. рублей;

2.17. Информация о связанных сторонах

- АО «Кораблик» полностью контролирует деятельность ООО «Кораблик-Р»;

- Зуев Алексей Иванович (Гражданин РФ, адрес регистрации 117420, Москва г, Профсоюзная ул, дом № 43, корпус 1, кв.163; ИНН 772728676151) - бенефициарный владелец, характер отношений – контроль за деятельностью Общества;

- ООО «ИнТурУфеса» - учрдивиель Зуев Алексей Иванович, размер доли в уставном капитале составляет 100% уставного капитала;

- ООО «Вамар» - учредитель Зуев Алексей Иванович, размер доли в уставном капитале составляет 100% уставного капитала;

- ООО «Склад» - учредитель Зуев Алексей Иванович, размер доли в уставном капитале составляет 100% уставного капитала;

Основной управленческий персонал – Генеральный директор Общества.

Расчеты со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме и носят краткосрочный характер.

Операции со связанными сторонами и сальдо расчетов с компаниями, а также движение денежных средств по операциям со связанными сторонами за 2022 г. представлены в нижеприведенной таблице:

Наименование организации	**Характер отношений**	**Объем операций. тыс.руб**	**Комментарий**	**Задолженность Общества по обязательствам на 31.12.22г., тыс. руб.**
ООО «ИнТур Уфеса»	Договора аренды помещений: №ДА-53 от 01.06.2007г., №ДА-63 от 01.01.10., №ДА-95, № ДА-95 ПАП	12 173	Сумма арендных платежей, учтенная в расходе	20 513
	Договор беспроцентного займа 1/И.К. от 10.01.22г	13 213	Получение займа	0
ООО «Вамар»	Договор аренды помещения: № ДА-52 от 28.05.2007г., № б/н Офис Шарапово, № б/н Офис Шарапово ПАП, № ДА-10/21	19 794	Сумма арендных платежей, учтенная в расходе	53 084
	Дог долгосрочного беспроцентного займа №1/ВК от 01.09.2019, №3/ВК от 05.02.2021г, №5/ВК от 17.12.21 г., №6/ВК от 31.01.22 г., №7/ВК от 29.11.22 г.	322 000	Получение займа	72 476
АО «Кораблик»	Лицензионные договора (на передачу прав, на использование товарного знака): № б/н от 27.05.2013г.	8 418	Сумма лицензионных платежей, учтенная в расходе	77 925

Операции со связанными сторонами и сальдо расчетов с компаниями, а также движение денежных средств по операциям со связанными сторонами за 2021г. представлены в нижеприведенной таблице:

Наименование организации	**Характер отношений**	**Объем операций. тыс.руб**	**Комментарий**	**Задолженность Общества по обязательствам на 31.12.22г., тыс. руб.**
ООО «ИнТур Уфеса»	Договора аренды помещений: №ДА-53 от 01.06.2007г., №ДА-63 от 01.01.10., №ДА-95, № ДА-95 ПАП	23 279	Сумма арендных платежей учтенная в расходе	16 205

	Договор беспроцентного займа от 20.12.21г	92 099	Получение займа	92 099
ООО «Вамар»	Договор аренды помещения: № ДА-52 от 28.05.2007г., № б/н Офис Шарапово, № б/н Офис Шарапово ПАП, № ДА-10/21	21 290	Сумма арендных платежей учтенная в расходе	41 290
	Дог долгосрочного беспроцентного займа №1/ВК от 01.09.2019, №3/ВК от 05.02.2021г, №4/ВК от 20.07.2021г, №5/ВК от 17.12.21	59 476	Получение займа	101 476
АО «Кораблик»	Лицензионные договора (на передачу прав, на использование товарного знака): № б/н от 27.05.2013г.	12 950	Сумма лицензионных платежей учтенная в расходе	71 350

В 2022 и 2021 годах имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими), дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2022г.	2021г.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
Прочие поступления	4114		
Платежи поставщикам за услуги, работы	4121	15 542	25 444
в том числе:			
АО «Кораблик»		1 843	2 200
ООО «Вамар»		5 833	3 000
ООО «ИнТурУфеса»		7 866	20 244
Оплата труда	4122	6 496	7 988
Получение займов	4323	-292 055	-151 575
Возврат займов	4323	120 297	4 000

2.18. Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

За отчетный период в рамках договорных обязательств с поставщиками товаров, используемых для дальнейшей реализации в розничной торговле, погашение взаимных обязательств проведено путем взаимозачета в размере – 107 700 тыс. руб.
Взаимозачет проводился в рамках погашения кредиторской задолженности ООО «Кораблик-Р» за поставленный товар, и дебиторской задолженности поставщиков по начисленным премиям при условии выполнения объема закупок, своевременной оплаты за товар и оказанным рекламным услугам по продвижению товара.

2.19. Денежные эквиваленты
Депозиты до востребования относятся к денежным эквивалентам, срочные со сроком размещения не менее 1 мес. - к финансовым вложениям.

2.20. Чистые активы.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 363 332 тыс. руб., на 31.12.2021г составляет 280 985 тыс. руб.

2.21. Информация по сегментам.

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

3.1. Основные средства

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости. Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации.

Информация об арендованных нежилых помещениях для ведения текущей деятельности:

Наименование арендодателя	**Договор**	**Площадь,м2**	**Адрес магазина**
ООО "Грандайс"	№ 3-80/ОД от 01.08.07	428,9	117556, г. Москва, Варшавское ш., д. 87Б
ООО "Строй-Пласт"	№55 от 01.08.2011г.	560	142700, МО, г.Видное, микрорайон Солнечный, д. 10
ООО "Санмакс"	№А-2-3/Д-2015 от 30.03.2015	615	143002 Московская область, г. Одинцово, ул. Маршала Неделина, д.6
ООО "ПроектСтройДом"	№ДДА-14/04/1 от 01.06.2011	779	142500, МО,Павлово-Посадский р-н, г.Павловский Посад, ул.Кирова, д.5
ООО "Строй-пласт"	№102/Р1/2013 от 03.09.2013	672,77	143965, МО, г. Реутов, Южная ул., д. 10А
АО УК "ПЕРВАЯ"	№1 от 23.03.2011	776	142300 Московская область, Чеховский район, г.Чехов, Московская ул., вл.96
ЗАО "Концерн АйсРоос"	№187/II-13 от 30.04.13г.	621	142007, г. Домодедово, пр-т Туполева, 2
ЗАО "Корпорация ВИТ"	Кор-Пуш 03/2010Д от 22.03.2010	778,5	141207 М.О. г.Пушкино у. Чехова д.12
ЗАО "МКН"	№ МГС9/2 от 01.08.2011г.	437	111539, Москва ул.Старый Гай д. 9
ЗАО "Ультрапак Центр"	№17-12-1-15 от 17.12.15г.	731,6	109316, Москва Волгоградский пр-кт. Д.1, стр.1
АО ПФК	№ АР 14331 от 11.05.17	1054	125466, г. Москва, район Куркино, ул. Соколово-Мещерская, д.29
АО ПФК	№ АР 14103 от 31.10.14	718,4	121351, г. Москва, Можайское ш., д.39
АО ПФК	№ АР 14102 от 31.10.14 дебаркадер	29,9	121351, г. Москва, Можайское ш., д.39
ИП Болдин С.	№ 28/09-15 от 28.09.15г.	780	М.О.Дмитровский р-н, г. Яхрома пл.Генерала Кузнецова д.2
ООО "Арвэт"	№1/07/15 от15.07.2015г.	657,3	140108, МО, г.Раменское, Михалевича ул., д. 6А
ООО "Вармика"	№01/05-2011 от 01.05.2011	618,6	М.О. г. Дмитров ул.Советская д 5
ООО "Вертикаль-СПС"	№ 01-01-08 от 01.08.07	925	143900, МО, г. Балашиха, Энтузиастов ш., д. 36А
ПАО Стратегии-2000	ДА-2-19/13-07 от 05.07.2013г.	724,8	117452, г. Москва, ул. Азовская, 24,к.3
ООО "Д-Торг"	№ б/н от 29.09.2011	793,3	141800, МО, Дмитровский р-н, г.Дмитров, ул.Профессиональная, 7
ООО "Проперти Москоу Групп"	№А01/2019 от 01.04.2019	435,7	Москва проспект Мира д 118 А.
ООО "Проперти Москоу Групп"	№Л01/2019 от 01.04.2019	605,1	Москва Ленинский проспект д.70/11

ООО "Лидер Строй"	№ 82/16_АР о 01.11.16	692,3	140200, Московская область, г. Воскресенск, пл. Ленина, 5
ООО "ПАРА"	13-02/17 от 13.02.17	435	140304, М.О. г. Егорьевск, Касимовское шоссе, д.1-А
ООО "Руза Хутор	№ 01/11 от 01.06.2016г.	797	143103 Московская область, г. Руза, ул. Федеративная, д. 7
ООО "ТоргСервис"	№ 13-СА-16 от 01.05.2016	584	143006, Московская область, г.Одинцово, ул. Маковского д.2а
ООО "Флагман"	№5Д-А195 от 10.04.2015г. и № 114/АС-17 от 01.04.2017 (склад)	732,6	143306, МО, Наро-Фоминский район, г. Наро-Фоминск, ул. Ленина, д. 8
ООО "Шереметьевский бульвар"	№МР- Р-2.-Р-2.2 от 01.03.2016	702	129594, г. Москва, ул. Шереметьевская, 6, к.1
ООО "ВЕЛЕС ТРАСТ" Д.У. Рентным ЗПИФ "ТРЦ Перловский"	ДДА №ТП-1-011113 от 01.11.2013г.	687,25	141021, М.О. г. Мытищи ул. Селезнева д.33
ООО "УК Зеркало"	01/02-Бор от 01.02.18	776,3	606440, Нижегородская обл., г.Бор, ул.Ленина, д.113 Б
ЗАО "Артс-Медиа"	№128/А от 25.05.2011	489,4	124683, Москва, Зеленоград, корп.1550
ИП Маланьин ВА	№ КДА-01/09/ОКТ от 05.09.2011г.	582	140060, Московская область, Люберецкий район, р.п. Октябрьский, ул.Ленина, 39 Б
ООО "БЛЮЗ"	№ДД/1/Б/АР/ТОМ/2012/Ц от 25.04.2012	460,5	140074 Московская область, Люберецкий район, п. Томилино, 1-й км. Егорьевского шоссе, строение 3В
ООО "Автотехцентр-Троицк"	№3-2/2012 от 17.01.2012г.	531,2	142400, г. Москва, г. Троицк, ул. Городская, 6
ИП Торгаев	№ 1/К-2 от 10.04.2015	500	249094, Калужская область, Малоярославецкий район, г.Малоярославец, ул.Калужская, д.31
ООО "ЭкоБазар-Мытищи"	№158 от 15.06.2012г.	497	141021, М.О., г.Мытищи, бульвар Ветеранов, строение 2
ООО "ВЭЛД"	№ДДА/Ряз/Полит от 17.07.12г.	510,5	390026, Рязанская обл., г.Рязань, ул.Гагарина, д.164
ООО "УК Пассаж"	№А18 от 14.03.2013г.	634,8	г. Калуга, ул. Кирова, д. 19
ООО КВАДРАТ	№ 000103Ар от 30.01.2013	491,8	г. Москва, ул. Старокачаловская, 5а
ООО "Талай"	Р03-С02-С03-2022 от 01.08.2022	904,3	г. Воронеж, Бульвар Победы, 23 Б
ООО "ИнТурУфеса"	№ДА-95- от 01.11.21	482,3	141400, МО, г.Химки, Ленинградское ш., вл.5
ООО "Волоколамский Строительный Альянс"	№БЕ20/06 В-Д от 01.05.2014	719,5	143600, Московская обл., г.Волоколамск, ул.Панфилова, д.22
ООО "Энка ТЦ"	№1102014040088 от 01.07.2014	816	141301, Московск.обл., Сергиево-Посадский р-н. гп.Сергиев Посад, г.Сергиев Посад, Новоугличское шоссе, д.85
ООО "Атак"	№09/КОР/ЗВЕН/2015 от 09.09.2015	800	143180, Московская область, г. Звенигород, шоссе Нахабинское, стр.15
ООО "Атак"	№12-ТР/15 от 01.12.2015	1041	42190, г. Москва, г.Троицк, ул. Солнечная, д.13
ООО "ПТФ "ДАР"	№ДЗЕР/09/2014 от 01.09.2014	795	140091, Московская обл., г.Дзержинский, площадь Дмитрия Донского, д.1А
ООО "УК "Мкапитал"	№Б2-Кор от 01.07.2020	956	142784, г.Москва, п.Московский, д.Говорово, МКАД 47 км, строение 20
ИП Шакиров	№27 от 01.08.2015	554,2	117402, г. Москва, Профсоюзная ул., д. 45
ООО "Новый город"	Кор-ЛГ 10/2015 от 01.10.15	877,4	143080, М.О., Одинцовский район, пос. Лесной городок, ул. Школьная, д. 1
ИП Кислов КВ	№ Кор-02/2011-4 от 04.02.2011г.	630,4	140300 Московская область, Егорьевский район, г.Егорьевск, ул.Советская, д.187
ООО Компания Новая	№ 21/07 от 21.07.2014г.	690,3	143032, Московская обл., Одинцовский р-н, п.Горки-10, д.30А
ИП Митенков А.А. ИП Демидова И.Э. ИП Привалов Ю.Н. ИП Светайло А.Л.	Договор от 23.12.2014	809	Тверская область, г.Конаково, ул.Гагарина, д. 25А
ООО "ТРЦ АПРЕЛЕВКА"	№21/06 от 21.06.16	766	143360, Московская область, Наро – Фоминский район, г.п. Апрелевка, г. Апрелевка, ул. Августовская, д.14
ООО "КЭМП-СТИЛЬ"	№22/03-2016 от 22.03. 2016	758,6	140171, Московская обл., г. Бронницы, ул. Льва Толстого, д.9
ООО "Торговый квартал "Домодедовский"	№257/2016-КДА от 31.05.16	366,5	142000, Московская область, г. Домодедово, мкр-н Северный, Каширское шоссе, строение 3А

ООО "Торговый квартал "Домодедовский"	№406/2021-КДА-С от 13.05.21	22,45	142000, Московская область, г. Домодедово, мкр-н Северный, Каширское шоссе, строение 3А
ООО "Лента"	№40920160921 ОТ 29.09.16	853	125315, г. Москва, ул. Часовая, д.13
ООО" Бирюса"	№00103АР от 30.01.2013	491,8	117042 Москва, ул Поляны д.8 ТРЦ ВИВА
ООО" Финэксперт"	ПД 7-А от 16.08.2016	359,3	142784 г. Москва, улица Хабарова, дом 5
ООО Молинвест			
ООО Перекресток	Дог №12NG1007-3 от 13.05.2016г.	1186	603138 Нижегородская область, г.Нижний Новгород, Автозаводской район,ул. Плотникова, д. 3-а
ООО " Версаль"	№ КОР/РЕУТ/09 от 09.10.15	775,1	143962, Московская обл., г.Реутов, Юбилейный проспект, д.57
ООО " Канна"	Договор №20/06 от 20.06.2017	785	143005, МО, Одинцовский район, городское поселение Одинцово, г. Одинцово, ул. Чистяковой, д.3
ИП Черкашин /ИП Корсанов	№11/09 от 11.09.2017	725	140700, Московская обл., г. Шатура, ул. Спортивная, д.2
ООО "Атлантис"	№ 21/06/С от 21.06.2016	713,6	143345, Московская область, Наро–Фоминский район, г.п. Селятино, р.п. Селятино, ул. Больничная, д.10а
ИП Захаров	№08/Кор-Инв от 30.10.15	765	141280, Московская обл., г. Ивантеевка, ул. Дзержинского, д.21/2
ООО "Траст"	12/03-18/ННГаг от 12.03.2018	803,8	603137, г. Нижний Новгород, проспект Гагарина, д. 105 А
ИП Прищепов АН	№23-04ТУЧ от 23.04.2018	692	143130, МО, Рузский район, рп. Тучково, ул. Кирова, д. 3
АО "Красногорский бул-р	1/ТЦ-П/18 от 31/08/2018	784,6	143405,МО, г. Красногорск, Красногорский бульвар, д.3А.
ООО "Торгово-логистический комплекс"	Бэнт-1/4 от 10.04.19	679	143912 МО г.о. Балашиха Шоссе Энтузиастов, вл.11, стр 14
ИП Ильченко/ИП Гореликов В.М./ИП Падин М.М.	ДА №КС 05-19 от 22.05.2019	797,3	248016 г. Калуга , ул. Спартака ,д.12
ООО "Фили - Девелопмент	ДДА №31/2019 от 30.01.2019	821	г. Москва, Береговой проезд , д.5А , корп 1
ООО "Логопарк Чехов-1"	№ 27/07-2019 от 01.08.2019	6 210,50	РФ Московская обл, Городской округ Чехов, село Новоселки, промышленная зона "Новоселки"вл.11, стр.6
ИП Тимошинов Александр Васильевич	СП10/21 от 07.10.21	372,70	МО, г. Сергие Посад, проспект Красной Армии д.232
ООО "Вамар" (офис)	б/н от 01.02.2021	408,20	г. Москва,п. Марушкинское,д. Шарапово,ул. Придорожная,д.12,стр.1,лит.А
ООО "Вамар"	ДА-10/21 от 21.10.21	1221,60	Москва, ул.Чертановская д.1В,корп 1.

3.2 Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС

По состоянию на 31.12.2022г. у организации нет объектов незавершенного строительства.

Запасы (стр.1210)

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической себестоимости приобретения.
В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы", поступление товаров для реализации в розничной сети с использованием субсчетов счета 41 «Товары». Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались в учете на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов. Отпуск товарно-материальных ценностей в производство осуществлялся по методу ФИФО. Реализация МПЗ производилась по рыночным ценам.
В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов, находящиеся в залоге у Общества нет.

3.3. Денежные средства (стр.1250)

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств за 2022 год отражены свернуто в части косвенных налогов (в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет).

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам Организации относятся депозиты до востребования и срочные со сроком размещения не более 1 мес.

При составлении отчета о движении денежных средств потоки денежных средств в иностранной валюте представлены по курсу соответствующей иностранной валюты к валюте Российской Федерации, установленному ЦБ РФ на дату совершения операции.

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Тыс.руб.

Наименование	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Расчетные счета (руб.)	10 934	8 100
Касса	9 117	13 534
Прочие денежные средства	16 317	41 236
Итого:	**36 368**	**62 870**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сумма налога на добавленную стоимость показана свернуто по строке 4119, как разница между НДС от поступления денежных потоков и НДС от произведенных платежей, и составила 42 114 тыс. руб.
% доля НДС определена расчетным путем, как соотношение суммарного итога НДС по книгам продаж за 1,2,3,4 кварталы 2022 г., к суммарному итогу по оборотам.
% доля НДС = 196 275 тыс.руб./1 585 338 тыс.руб.*100% = 12,38%
% доля НДС определена расчетным путем, как соотношение суммарного итога НДС по книгам покупок за 1,2,3,4 кварталы 2022 г., к суммарному итогу по оборотам.
% доля НДС = 149 808 тыс. руб./1 607 030 тыс. руб. *100% = 9,32 %

3.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская. По состоянию на 31 декабря 2022 г. просроченная дебиторская задолженность составила 1 423 тыс. руб.
на 31 декабря 2021г. просроченная дебиторская задолженность составила 13 435 тыс.руб.
В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности стр. 1230 показана за вычетом суммы резервов по сомнительным долгам (1 423 тыс. руб.)
Сумма Дебиторской задолженности по стр.1230 в части выданных поставщикам и подрядчикам авансов отражена с учетом НДС.
По состоянию на 31.12.2022 г. крупнейшими дебиторами являются:

Наименование поставщика	Сумма, тыс. руб.
Beconnected Hong Kong Ltd	2 732
ООО "ФЕСКО Интегрированный Транспорт"	1 777
INSOFTB(CHINA) CO.,LTD	854

ООО "ТЦ Суздальский"	763
ООО "НТК"	590

3.5. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получила государственную помощь.

3.6. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получила целевое финансирование.

3.7. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствует.

3.8. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2022 г. организация имеет:
Обязательства и платежи выданные в размере – 11 719 тыс. руб., в том числе:

Наименование контрагента	Сумма
ООО "Строй-пласт"	1 232,00
ООО "Грандайс"	423,10
ООО "УК "ЭкоБазар-Мытищи"	354,27
ООО "Талай"	666,10
ООО "ЭНКА ТЦ"	455,32
ООО "АТАК"	1 000,00
ЗАО "Артс-Медиа"	338,58
ООО "Д-Торг"	1 095,17
ООО "ВЕЛЕС ТРАСТ" Д.У. Рентным ЗПИФ "ТРЦ Перловский"	430,12
ООО "Шереметьевский бульвар"	3 000,00
ООО "УК Пассаж"	1 311,36
АО "Концерн "АйсРоос"	350,00
ИП Стригунова Ольга Алексеевна	5,91
ИП Зайцева Елена Владимировна	2,36
ИП Кондрашова Ирина Анатольевна	17,73
ИП Тимошина Нина Васильевна	5,91
ООО "Бирюса"	631,79
АО "Красногорский бульвар"	400,00
	11 719,72

Налоги и сборы

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Остаток задолженности на начало года (-) - в пользу бюджета; (+) - в пользу организации	Начислено за год (-)	Уплачено за год (+)	Задолженность по уплате (-) - в пользу бюджета; (+) - в пользу организации
1.	**Налог на добавленную стоимость**	-7 109	-189 995	+179 788	-17 317
2.	Налог на имущество	-133	-1 003	+1 061	-75
3.	Налог на прибыль	46 102	-318 315	+330 791	+58 578
4.	Налог на доходы физических лиц	-2 179	- 43 570	+46 046	+297
5.	Страховые взносы	-5 742	-129 925	+102 943	-32 724
6.	Прочие налоги	-1 956	-6 596	+7 524	-1 028
	Итого	**+28 931**	**-689 405**	**+668 205**	**+7 732**

Ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности.

В результате технической ошибки и программного сбоя в специализированном продукте Axapta (версия 2012), используемого для ведения бухгалтерского и налогового учета обнаружено, что в 2019 -2021 гг. не была учтена часть расходов, а именно себестоимость товара в сумме за 2019 г. – 664 тыс. руб., за 2020 г. – 349 тыс. руб., за 2021 г. – 442 тыс. руб. по Организации.

В связи с тем, что технические ошибки являются существенными для Организации и ее обнаружение произошло после утверждения бухгалтерской отчетности, исправление было осуществлено записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде в корреспонденции со счетом 84.

По данным налогового учета убытки составили:

За 2019 г. – 530 841 072 руб., за 2020 г. – 181 832 053 руб., за 2021 г. – 681 841 077 руб.

На основании п. 9 ПБУ 22/2010 в связи с исправлением существенной ошибки был произведен пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2019 -2021 гг, а именно:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.
Бухгалтерский баланс		**до пересчета**	**после пересчета**	**до пересчета**	**после пересчета**	**до пересчета**	**после пересчета**
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	13 653	119 821	9 676	162 211	70 176	301 078
Итого по разделу I	1100	310 472	16 640	186 627	329 162	1 602 908	1 833 810
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	3 643 208	2 979 208	2 808 356	1 795 356	2 451 538	996 673
в том числе:							
товары для перепродажи	1211	3 606 816	2 942 816	2 795 454	1 775 490	2 432 119	977 255
Дебиторская задолженность	1230	333 552	369 383	378 192	447 457	881 755	955 051
в том числе:							
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 мес. после отчетной даты	1231	319 564	355 395	370 654	439 920	879 067	952 363
налоги, страховые взносы	1235	48 348	84 179	77 861	147 127	71 900	146 196
Итого по разделу II	1200	4 137 834	3 509 665	3 287 126	2 343 391	3 424 171	2 042 603
БАЛАНС	1600	4 448 306	3 926 305	3 473 753	2 672 553	5 027 079	3 876 413
ПАССИВ							

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 685 742	1 163 741	1 688 424	887 223	1 431 641	280 974
Итого по разделу III	1300	1 685 752	1 163 751	1 688 434	887 233	1 431 651	280 984
Отчет о финансовых результатах		**до пересчета**	**после пересчета**	**до пересчета**	**после пересчета**	**до пересчета**	**после пересчета**
Себестоимость продаж	2120	(9 321 317)	(9 985 317)	(4 349 669)	(4 698 669)	(2 108 201)	(2 550 065)
Валовая прибыль (убыток)	2100	3 881 868	3 217 868	2 276 659	1 927 659	1 659 476	1 217 612
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(638 163)	(1 302 163)	150 721	(499 721)	(250 233)	(692 097)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25 403	(638 597)	16 112	(332 888)	(303 141)	(745 005)
Налог на прибыль	2410	(40 304)	101 696	(27 407)	42 385	50 486	138 876
в том числе:							
текущий налог на прибыль	2411	(35 832)	-	(33 434)	-	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	(4 472)	101 696	6 027	42 385	50 846	138 876
Чистая прибыль (убыток)	2400	464	(521 536)	2 682	(276 526)	(252 759)	(606 233)
Совокупный финансовый результат периода	2500	464	(521 536)	2 682	(276 526)	(252 759)	(606 233)

Изменение сравнительных показателей

При формировании бухгалтерской отчетности за год, заканчивающийся 31.12.2022г., выявлены обстоятельства, требующие ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2020г.

IV. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

4.1. Страховые и региональные риски.

1) Риск политической и экономической нестабильности в стране в краткосрочной и среднесрочной перспективе - данный риск не поддается влиянию со стороны Общества.
2) Военные конфликты, введение чрезвычайного положения, проведение забастовок - данный риск не поддается влиянию со стороны Общества.
3) Стихийные бедствия и прекращение транспортного сообщения - данный риск не поддается влиянию со стороны Общества.
В настоящий момент страховые риски не оказывают на деятельность Общества значительного влияния.

4.2. Риски снижения прибыли из-за колебаний рыночных цен на товары приобретаемые для последующей реализации.
На конец отчетного периода компания имеет товарный запас на сумму 555 600 тыс. руб. Изменение рыночной цены на данный товар на территории РФ представляет потенциальный риск.

4.3. Риски неплатежей по договорам.
Общество страхует свои риски, посредством заключения договорных обязательств с условием проведения взаимозачетов по встречным обязательствам.

4.4 Риски нарушения договорных обязательств.
Данный риск существует для Общества. Во избежание данного риска Общество заключает договоры поставок товаров и услуг с поставщиками, в которых прописывается ответственность поставщика за нарушение договорных обязательств.

4.5 Риски, связанные с судебными разбирательствами и ограничения на деятельность Общества.
В 2022 году Общество участвовало в судебных разбирательствах:

	Истец	Ответчик	Суд	Предмет спора	Сумма требований	Комментарий
Суды общей юрисдикции, мировые судьи						
1	Мазурин Д.А.	ООО «Кораблик-Р»	Московский районный суд г. Твери	Защита прав потребителей	581 700 руб.	Исковые требования включают в себя 290000 руб. основной задолженности, 92800 руб. неустойки, 5000 руб. морального вреда, 191650 руб. штрафа.
2	ООО «Кораблик-Р»	Государственная инспекция труда	Московский городской суд	Обжалование постановления от 31.05.2022 по ч.1 ст.5.27 КоАП РФ	30 000 руб.	Подана жалоба в Московский городской суд.
Арбитражные суды						
1	ИП Жукова Д.С.	ООО «Кораблик-Р»	Арбитражный суд г. Москвы дело №А40-236862/2021	В иске отказано, на ООО «Кораблик-Р» возложены судебные расходы	41 198,40 руб.	Оспариваем в Арбитражном суде Московского округа
2	ООО «Детские продукты»	ООО «Кораблик-Р»	Арбитражный суд г. Москвы №А40-293959/2022	Гражданско-правовые отношения по взысканию задолженности по договору поставки.	688 343,73 руб.	В процессе рассмотрения
3	ИП Тарасенко	ООО «Кораблик-Р»	Арбитражный суд г. Москвы №А40-250745/2022	Взыскание задолженности по договору поставки обеспечительного платежа	100 000,00 руб.	В иске отказано, Тарасенко подал апелляционную жалобу
4	ООО «ВНИКОМ»	ООО «Кораблик-Р»	Арбитражный суд г. Москвы А40-287607/2022	Взыскание задолженности по договору поставки	491505,00	В процессе рассмотрения
5	ООО «Новые люди»	ООО «Кораблик-Р»	Арбитражный суд г. Москвы А40-9050/2023	Взыскание задолженности	252208,00	В процессе рассмотрения
6	ООО «Логитэк»	ООО Кораблик-Р	Арбитражный суд г. Москвы №А40-3821/2023	Взыскание задолженности	3 851 179,45 руб.	В процессе рассмотрения
7	ООО «Кораблик-Р»	ООО «Логитэк»	Арбитражный суд г. Москвы № А40-	Взыскание излишне уплаченных денежных средств по договору	7 138 023,30	В процессе рассмотрения

4.6 Риски, связанные с применением и возможным изменением налогового законодательства.
Изменения налогового законодательства Российской Федерации, ухудшающие положения налогоплательщика, как правило, не применяются ретроспективно (в отличие от различных интерпретаций отдельных положений налогового законодательства).
Поскольку интерпретации отдельных норм налогового законодательства со стороны налоговых органов (Минфина РФ, судебных органов) могут не совпадать с интерпретациями руководства общества, размер налоговых обязательств по результатам налоговых проверок Общества как за отчетный год, так и за прошедшие периоды может измениться (в частности, Обществу могут быть начислены дополнительные налоги, а также пени и штрафы).
Согласно российским правилам бухгалтерского учета изменение налоговых обязательств за прошедшие периоды отражается в бухгалтерской отчетности того периода, когда соответствующие изменения были фактически осуществлены.
4.7 Правовые риски, связанные с применением и возможным изменением валютного законодательства.
Общество осуществляет деятельность на внешнем рынке. Данный риск присутствует.
4.8 Репутационный риск связан с уменьшением числа покупателей (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. В настоящий момент репутационный риск не оказывает на деятельность Общества значительного влияния.

4.9. Отраслевые риски по направлениям деятельности общества

Повышение цен на оборудование и услуги, используемые в деятельности Компании.
Компания проводит тендеры при осуществлении закупок, устраняет практику перекрестных закупок.

4.10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, являются:

1. 15.03.2023 г. произошла смена состава учредителей Общества.
   Учредителями Общества, согласно протоколу общего собрания участников от 12.11.2007 года являются:
   – Сохацкий Олег Витальевич, размер доли в уставном капитале составляет 5% уставного капитала;
   - Акционерное общество «КОРАБЛИК» (ОГРН 50777446706681 дата регистрации 24.04.2007г. в МИФНС №46 г. Москвы, ИНН/КПП 77265666870/772601001), размер доли в уставном капитале составляет 95% уставного капитала.

2. Протоколом внеочередного общего собрания участников Общества принято решение об одобрении сделки по заключению договора займа между ООО «Кораблик-Р» (заемщик) и ИП Сохацким Олегом Витальевичем (ОГРНИП №305502707000162) (займодавец).
   Согласно договору процентного займа №4/2022 от 20.01.2023 г. Займодавец предоставляет Заемщику на условиях срочности, возвратности и платности денежные средства в сумме до 100 000 тыс. руб. с целью пополнения оборотных средств. За пользование займом проценты составляют 12 % годовых.
   По состоянию на 02.03.2023 г. заем предоставлен на сумму в размере 46 000 тыс. руб.
3. Между ООО «ЮНИТОЙС МСК» и ООО «Кораблик-Р» заключен договор поставки №685.02.-16 от 01.03.2016 г. По состоянию на 26.01.2023 г. сумма задолженности Общества перед ООО «ЮНИТОЙС МСК» составляет 12 052 тыс. руб. Сторонами подписано дополнительное соглашение №36 от 26.01.2023 г., согласно которому срок для погашения признаваемой и неоспариваемой Обществом установлен до 10.02.2024 г. За пользование денежными средствами, составляющему сумму задолженности в период рассрочки Общество обязуется уплачивать ООО «ЮНИТОЙС МСК» проценты в размере 11%, начисленные на сумму задолженности до даты его фактического погашения.
4. Между ООО «Кораблик-Р» и ООО «МЕДХОЛДИНГ» заключен договор займа № б/н от 18.02.2022. По договору займа 22 февраля 2022 г. ООО «Кораблик-Р» получило денежные средства для целей погашения части обязательств ООО «Кораблик-Р» перед Банком ВТБ по Кредитному соглашению №04604/МР от 09 августа 2021 года 15 000 тыс. руб. По состоянию на 02.03.2023 г. остаток к погашению составляет 5 000 тыс. руб.
5. Между ООО «Кораблик-Р» и ООО «Вамар» заключены договора аренды. По состоянию на 31.12.2022 г. сумма задолженность Общества перед ООО «Вамар» составляет:
   А) По договору №б/н от 01.02.2021 г. – 5 435 тыс. руб.;
   Б) По договору №ДА-10/21 от 21.10.2021 г. – 13 149 тыс. руб.;
   В) По договору №ДА-52 от 28.05.2007 г. – 34 500 тыс. руб.;

17.01.2023 сторонами подписаны соглашения о прощении суммы долга.

5. Между ООО «Кораблик-Р» и ООО «Интуруфеса» заключены договора аренды. По состоянию на 31.12.2022 г. сумма задолженность Общества перед ООО «Вамар» составляет:
   А) По договору №ДА-53 от 01.06.2007 г. – 12 099 тыс. руб.;
   Б) По договору №ДА-63 от 01.01.2010 г. – 800 тыс. руб.;
   В) По договору №ДА-95 от 01.11.2011 г. – 7 614 тыс. руб.;

17.01.2023 г. сторонами подписаны соглашения о прощении суммы долга.

6. АО "МТК "Алиса" (ИНН 7726630252) является крупнейшим поставщиком товаров Общества.

За период янв.-фев. 2023 г. закуплено товаров для детей на сумму 53 500 тыс. руб., в т.ч.НДС.

V. Изменения учетной политики в 2022 году.

Изменения учетной политики на 2022 год не производились.

VI. Информация по непрерывности деятельности

В 2022 году в ООО «Кораблик-Р» выявлены следующие факторы:

- по состоянию на 31.12.2022 г. сальдо денежных потоков от текущих операций отрицательное – (71 250) тыс. руб., на 31.12.2021г. сальдо денежных потоков по текущей деятельности положительное 47 930 тыс.руб.;
- убыток от продаж за 2022 год составляет – (311 493) тыс. руб., за 2021 год составляет – (692 097) тыс.руб.

При этом отсутствует существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

ООО «Кораблик-Р» не имеет никаких планов прекращения какой-либо деятельности, а также не имеет других планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

ООО «Кораблик-Р» существует с 2000 года. На конец 2022 г. года компания насчитывала 71 магазин.

По итогам деятельности за 2021-2022 гг., учитывая экономическую, эпидемиологическую обстановку в стране, падение рождаемости и покупательской способности, руководством компании были приняты ряд решений, направленных на оздоровление финансового состояния Компании.
В частности, с целью сокращения убытков, были приняты решения о закрытии нерентабельных магазинов, просчитана методика закупки товаров под собственным брендом, проведена договорная компания с Поставщиками товаров для улучшения условий поставок, сокращены ряд расходных статей, оптимизирован штат компании.
Осуществляется активная работа по сокращению кредитного портфеля, с целью сокращения расходов по уплате процентов.
Компания взяла курс не на увеличение товарооборота за счет демпинга цен, а на улучшение маржинальности продаж.
На 2023 год запланирован товарооборот порядка 800 000 тыс. руб. Продолжается активная работа по повышению эффективности бизнеса, повышению доходности.

Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

VII. 8. Проверки контролирующих органов в отчетном периоде - не проводились.

15 марта 2023г.

Генеральный директор **Соколов А.И.**