ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО «ТРИУМФ»
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2022 ГОД

«01» марта 2023 г.

1. Информация об организации:

Реквизиты юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью "ТРИУМФ"
ИНН 5009107847, КПП 500901001, ОГРН 1165009055254
Адрес в Российской Федерации: 142001, Московская обл, Домодедово г, Каширское (Северный Мкр.) ш, дом 7А, офис 309
Генеральный директор Буевич С.А.
Главный бухгалтер Маргорская В.А.
Аудитор организации: ООО «Аудиторская фирма «Финсервис»
Средняя численность работающих за отчётный период: 5 человек
Участник: Буевич Сергей Алексеевич (100% доля)
Основные виды деятельности организации:
Торговля оптовая фруктами и овощами (ОКВЭД 46.31)
Общество не имеет филиалов и представительств на территории Российской Федерации и за ее пределами.
Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходы из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Система налогообложения: Основная система налогообложения

2. Учетная политика организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБО 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями.
Учетная политика на 2021 год утверждена Приказом №30.12/2021-1 от 30.12.2021г.
Первоначальная стоимость Основных средство погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного действия Основного средства согласно Классификации Основных средств, утверждённой постановлением Правительством РФ от 01.01.2002 г. № 1.
Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчётности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерва на ремонт Основных средств.
Затраты по ремонту Основных средств включаются в расходы организации отчетного периода.
Инвентаризация Основных средств производится ежегодно на 31 декабря, при смене материально-ответственного лица, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.
При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). В составе МПЗ учитываются также инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и тарные материалы, хозяйственные принадлежности и канцелярские товары.

Резерв по сомнительным долгам создается в отношении дебиторской задолженности, непогашенной в сроки, установленные договором, и не обеспеченной соответствующими гарантиями.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично
Бухгалтерский учет ведется с использованием счета 44 «Расходы на продажу»
Расходы на продажу товаров за исключением расходов на транспортировку товаров, которые связаны с приобретением товаров в конце отчетного периода полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».
Расходы на транспортировку, связанную с приобретением товаров, списываются в дебет счета 90 пропорционально количеству проданных товаров к общему количеству товара, по конкретной партии поступившего товара.
Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам списываются методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся. В случае, если такие сроки не определены, по суммам менее 20 000 рублей, расходы признаются единовременно в момент их осуществления (при оприходовании), превышение указанного лимита – списание в расходы производится равномерно в течение срока, установленного приказом (п. 39 ПБУ 14/2007).
Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007, учитываются на счет 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора.
Резерв на оплату отпусков (ПБУ 8/2010) учитывается на счет 96 «Резервы предстоящих расходов» на открытом к счету 96 субсчете «Резерв на оплату отпусков».
Дебет 44 «Расходы на продажу», субсчет «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», Кредит 96, субсчет «Оценочные обязательства по вознаграждениям», произведены отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков.
Отчисления в резерв на оплату отпусков производится нормативным методом ежегодно на текущий год до 31 декабря в размере 95,56% от фонда оплаты труда, с обязательными отчислениями: страховых взносов в ПФР, ФСС И ФФОМС и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.
При избыточности суммы начисленного резерва ее остаток относится на следующие периоды, что напрямую следует из абз. 2 п. 22 ПБУ 8/2010.
Резервы предстоящих расходов и платежей в 2022 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.
Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (Денежных средств, иного имущества) и погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала, за исключением вклада участника.
Доходы по характеру их получения подразделяются:
- на доходы от обычных видов деятельности;
- на прочие доходы.
Информация о прочих доходах отражается на счет 91 «Прочие доходы и расходы».
Просроченная дебиторская задолженность на основании приказа генерального директора списывается в состав прочих расходов на счет 91 «Прочие доходы и расходы».
Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса) тыс.руб.

В 2022 году переоценка основных средств не производилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2022г.	2021г.
В связи с изменением учетной политики ОС перевели в малоценное оборудование на 01.01.2022г.	-169	
Стоимость основных средств на начало отчетного года	139	465
Увеличение стоимости основных средств, всего	121	198
В том числе за счет:		
Поступило новых объектов		100
Модернизация	121	98
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	65	355
В том числе за счет:		
Начисление амортизации	65	260
Итого изменение стоимости основных средств	195	308

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году нет.

В 2022 году операций с арендованными основными средства Обществом не производилось.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса) в 2022 году Обществом не осуществлялось.

Дочерних обществ Общество не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 году не создавался.

Займы долгосрочные

В 2022 году Общество не предоставляло долгосрочные займы другим организациям

Вкладов по договорам простого товарищества Общество не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

В течение отчетного года Общество не осуществило финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма финансовых вложений 0 руб.

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов на 31.12.2022 год:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09, Отложенные налоговые активы	1 623 786,57		4 264 551,95	5 823 679,37	64 659,15	
Кредиторская задолженность	1 617 898,00			1 617 898,00		
Материалы			58 267,23		58 267,23	
Основные средства	5 888,57		503,35		6 391,92	
Убыток текущего периода			4 205 781,37	4 205 781,37		
Итого	**1 623 786,57**		**4 264 551,95**	**5 823 679,37**	**64 659,15**	

Запасы (строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей, тыс.руб.:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	3165	2 144

Затраты в незавершенном производстве	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	6162	15 823
Товары отгруженные	-	-
ИТОГО:	9327	17 967

В 2022 году Обществом резерв под снижение стоимости запасов вне создавался, запасы в залог не передавались.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составили 12 543 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0 тыс.руб.;

Расчетный счет 12 543 тыс. руб.

Уставной капитал (статья 1310 Баланса):

Размер уставного капитала: 25 000 тыс.руб.

Уставной капитал оплачен полностью.

Распределение прибыли

Бухгалтерская прибыль по решению Учредителя от 31.12.2022г. направлена на погашение убытков в сумме 40 080, 52тыс руб. .

Убыток отчетного периода составил 2 481 тыс. руб.

Вопрос о формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании участков Общества.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества.

Займы и кредиты (строка 1510 Баланса)

По состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет займов.

В 2022 году займы и кредиты Обществом не брались.

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2022 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2022	21
Созданы в отчётном периоде по налогооблагаемым временным разницам	94
Остаток на 31.12.2022	115

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности Общества на конец 2022 года составила 167 430 тыс.руб. (на начало 2022 года – 124 328 тыс.руб.)

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов

Задолженности Общества перед участником по выплате дивидендов на конец 2022 года не имеется.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	20220 год	2021 год
- уставная деятельность	2 425 056	1 979 798
ИТОГО:	2 425 056	1 979 798

Расходы по обычным видом деятельности, тыс.руб.:

Состав расходов	2022 год	2021 год
- уставная деятельность	2 310 078	1 838 467
ИТОГО:	2 310 078	1 838 467

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) Общества, тыс.руб.

Состав расходов	2022 год	2021 год
Материальные затраты	2 310 078	1 838 467
ИТОГО:	2 310 078	1 838 467

Состав расходов:	2022г., руб.	2021г., руб.
Амортизация	65 114,10	259 817,40
Арендная плата (склад, офис, пост. и перем.часть)	9 763 585,51	10 103 334,04
Аудит	250 752,09	250 752,09
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	10 301,62	5 376,47
Доставка материалов	12 499,99	24 104,15
Комиссия «За факторинговое обслуживание, финансирование»	3 888 349,96	
Лицензии	352 787,75	170 943,00
Малоценное оборудование и запасы	42 053,33	
Не принимаем в НУ Арендная плата (склад, офис, пост. и перем.часть)	3 693 306,23	
Обработка документов	173 616,80	160 865,92
Оплата труда	5 150 806,00	2 688 275,24
Прочие затраты	376 678,62	112 760,62
Ремонт арендованного имущества	1 409 342,50	
Ремонт инструментов и МБП	39 500,00	
Списание материалов	4 549 630,99	1 981 427,18
Страховые взносы	1 545 241,81	806 482,59
Транспортные расходы (доставка до РЦ)	41 044 166,65	37 934 300,16
Уборка помещений	350 000,00	
Услуги почты	15 513,00	17 294,00
Услуги связи, интернет	394 609,26	357 584,85
Итого	**73 127 856,21**	**54 873 317,71**

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы	2022 год	2021 год
	Сумма, ,руб.	Сумма, .руб.
Прочие операционные доходы, в том числе:	1 174 638 092,62	26 175 835,18
Безвозмездно полученные паллеты	59 940,00	1 382 420,00
Исправительные записи по операциям прошлых лет	361 104,00	
Курсовые разницы	7 778,21	2 064,80
Не принятые в НУ Прочие внереализационные доходы и расходы	125 712,00	
Прочие внереализационные доходы и расходы (списание задолженности)	35 030 247,21	
Оценочные обязательства по оплате труда		123 197,07
Резервы по сомнительным долгам	18 785 614,26	6 993 435,31

Уступка права требования по договору факторинга	1 120 267 696,94	17 674 718,00
ИТОГО:	1 174 638 092,62	26 175 835,18

Состав прочих расходов, тыс.руб.

Прочие расходы	2022 год	2021 год
	Сумма,руб.	Сумма,руб.
Расходы на услуги банков	140 080,00	153 699,67
Безвозмездно полученные паллеты	71 928,00	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	439 494,00	1 658 904,00
Курсовые разницы	6 385,75	970,43
Ликвидация основных средств		95 294,88
Не принятые в НУ Прочие внереализационные доходы и расходы	32 731 895,03	46 534,27
Прочие внереализационные доходы и расходы (премии и пр.)	37 470 872,41	31 997 267,94
Прочие внереализационные доходы и расходы (списание задолженности)	7,24	
Прочие внереализационные доходы и расходы (Штрафы, пени и неустойки)	22 762 818,17	24 232 430,51
Резервы по сомнительным долгам	18 785 614,26	6 993 435,31
Уступка права требования по договору факторинга	1 120 267 696,94	17 674 718,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 788 289,64	2 628 342,13
ИТОГО:	**1 235 465 081,44**	**85 481 597,14**

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	121	531	(288)	-	363

Недостачи и потери от порчи ценностей

Принято решение Учредителем за счет чистой прибыли при отсутствии виновных лиц 2022г. списать сумму порчи и недостач в размере 6 899, 85 тыс.руб. (в т.ч. за 2022г. 14 тыс.руб.)

Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2022 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.

Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.	Ставка налога, %	Сумма, тыс.руб.
Прибыль до налогообложения	-18 977		
Отложенный налог на прибыль		20	-1 654
Текущий налог на прибыль		20	-1850

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2022 году показатель «Чистая прибыл (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму отложенного налога на прибыль.

Стоимость чистых активов :

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы			
Нематериальные активы	1110	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-
Основные средства	1150	195	308
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	65	1 624
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-
Запасы	1210	9 327	17 967
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 196	1 115
Дебиторская задолженность*	1230	152 854	125 127
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 543	2 190
Прочие оборотные активы	1260	38	7 099
ИТОГО активы	-	176 218	155 430
Пассивы			
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	115	21
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-
Кредиторская задолженность	1520	167 430	124 328
Доходы будущих периодов **	1530	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	363	121
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-
ИТОГО пассивы	-	167 908	124 470
Стоимость чистых активов	-	8 310	30 960

5. Пояснения к Приложению к бухгалтерскому балансу

Передано, получено в аренду основных средств.

В связи с тем, что в договорах аренды стоимость арендуемых основных средств не указана, арендуемое имущество в бухгалтерском балансе, в том числе в форме приложение к Бухгалтерскому балансу, не отражены.

6. Связанные стороны

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Местонахождения юридического лица или местожительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания) в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия лица в уставном капитале общества, %

1	Буевич Сергей Алексеевич	-	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица	12 декабря 2019г.	100

Вознаграждения и компенсации учредителям и исполнительному органу Общества
В 2022 году вознаграждение и компенсации:
- учредителя начислены в размере 0 тыс.руб.
- исполнительному органу в Обществе в размере 989 тыс.руб.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. Сведения о совместной деятельности

Обществом в 2022 году не велась совместная деятельность.

9. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2022 году не совершались.

10. Государственная помощь и безвозмездное получение

Государственную помощь за период 2022 г. Общество не получало.

11. События 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.

12. Информация о прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансовую деятельность в течение 2023 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

Генеральный директор ОО «ТРИУМФ» Буевич Сергей Алексеевич