

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

ООО «КД».

г. Люберцы

17.04.2023 г.

**1. Общие сведения:**

- Общество с ограниченной ответственностью «КД»
- Юридический и фактический адрес: 140002, Московская область, г.о. Люберцы, г.Люберцы, ул.Кирова, д.22Б стр. 1, помещ.2
- Дата регистрации: 16.07.2014г.
- ОГРН: 1145027014110
- ИНН: 5027213728
- КПП: 502701001
- Зарегистрировано в МИФНС № 17 по Московской области, свидетельство о гос. регистрации серия 50 №014195528.
- Участниками Общества являются:  
Булычев Андрей Викторович, доля-80%  
Титов Юрий Викторович, доля-20%
- Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:  
Исполнительным органом является Генеральный директор Общества - Булычев Андрей Викторович  
Контрольный орган не избирался.
- Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- Основной вид деятельности: 46.47.1– Торговля оптовая бытовой мебелью.  
Деятельность не является лицензионной.
- Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 48 человек.
- Филиалы и представительства отсутствуют.
- Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.
- Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

- Единица измерения: тыс. руб.

## **2. Учетная политика**

### **2.1. Изменение учетной политики**

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021. (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. (Основание: пункты 49 и 50 ФСБУ 25/2018).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

### **2.2. Основные средства и капитальные вложения**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

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. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля, за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они превышают 10% от первоначальной стоимости ремонтируемого имущества. В балансе капитальные вложения на ремонт свыше 12 месяцев отражаются по той же строке, где и сам ремонтируемый объект. Если ремонтируется ППА, отражаются по строке 11507 баланса.

(Основание: пункты 10, 24 ФСБУ 6/2020.)

В ином случае данные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно. (Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

### **2.3. Сырье и материалы**

Запасами для целей бухгалтерского учета считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета материалов и учета товаров является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019)

В фактическую себестоимость запасов включать все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом предоставленных скидок) (п. п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

При выбытии материалов их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО) (Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

### **2.4. Товары**

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 41, формируя фактическую себестоимость товаров. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются. ТЗР, которые связаны с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров. (Основание: п. 9, п. 10 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

### **2.5. Аренда**

Не применяется ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно. Основание: пункт 51 ФСБУ 25/2018.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

При отсутствии собственных заемных средств на сопоставимых условиях ставка дисконтирования принимается ставка рефинансирования ЦБ увеличенная на 3,5 %.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

## **2.6. Оценочные обязательства**

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на последнее число отчетного года;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец отчетного года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

## **2.7. Налог на прибыль**

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. Основание: пункт 22 ПБУ 18/02.

## **2.8. Резерв по сомнительным долгам**

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена 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. Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.08.1998 N 1598)

## 2.9. Бухгалтерская отчетность

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов и более от валюты баланса в целях раскрытия показателей отчетности и в целях определения существенности ошибки. Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто:

В составе показателя «Основные средства» с обособленным отражением по строке «Права пользования активами»;

В составе кредиторской задолженности с подразделением на долгосрочную и краткосрочную с обособленным отражением в случае существенности по строке «Обязательства по аренде».

Платежи по финансовой аренде отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков по финансовой деятельности.

## 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

### Актив

3.1 По строке **1150 «Основные средства»** бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств

№	Группа основных средств	2021			2022		
		Первоначальная стоимость на конец года	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость на конец года	Первоначальная стоимость на конец года	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость на конец года
1	Основные средства в организации	6780	2955	3 825	5811	2555	3256
2	Права пользования активами	-	-	-	67503	( 3347 )	64156
3	Незаконченные капитальные вложения в строительство ОС	-	-	-	3 774	-	3 774
4	Незаконченные капитальные вложения в приобретение ОС	-	-	-	1 123	-	1 123
	<b>ИТОГО</b>	6780	2955	3 825	78211	(5902)	<b>72309</b>

## Основные средства в организации (собственные) (строка 11501)

При определении элементов амортизации на 31.12.2021 принято, что основные средства амортизируются линейным способом; пересмотрен срок полезного использования автомобилей. Ликвидационная стоимость и сроки полезного использования по группам основных средств представлены в таблице:

№	Основные средства в организации	Балансовая стоимость на 31.12.2022г.	Балансовая стоимость на 31.12.2021г.	Срок полезного использования (мес.)	Ликвидационная стоимость на 31.12.2021
	<b>Основные средства в организации</b>	<b>3256</b>	<b>3825</b>		
	<b>Группа: Машины и оборудование</b>	<b>340</b>	<b>159</b>		
1	Дисплей Samsung DB40E/LH40DBEPLGC/RU 40", инв.№21	-	8	84	0
2	Дисплей Samsung DB40E/LH40DBEPLGC/RU 40", инв.№22	-	8	84	0
3	Проектор ультракороткофокусный Epson EB-1420Wi), инв.№19	61	6	120	0
4	Панель профессиональная, RM48D, инв.№25	-	81	84	0
5	Панель профессиональная, RM48D, инв.№24	-	6	84	0
6	Панель профессиональная, RM48D, инв.№23	-	6	84	0
7	Терминал ВКС Yealink VC110 (VCM60), инв.№2	-	13	60	0
8	Фасадная фоновая панель инв.№14	-	17	84	0
9	Шкаф серверный ZPAS WZ-SZBSEI-005-6111-0000-2-161R, инв.№20	-	7	84	0
10	Шкаф серверный ZPAS WZ-SZBSEI-005-6111-0000-2-161R инв.№16	-	7	84	0
11	Щит ЩРО-1, инв.№12	143	-	180	0
12	Щит ЩРО-2, инв.№:13	136	-	180	0
	<b>Группа: Передаточные устройства</b>		<b>431</b>		
13	Права на программы для ЭВМ V-Ray Next Workstation инв. №4	-	30	60	0
14	Программа для ЭВМ 3D Studio Max 2019 инв. №3	-	21	60	0
15	Программа для ЭВМ 3D Studio Max 2021 инв.№7	-	53	60	0
16	Программа для ЭВМ 3D Studio Max Commercial инв. №9	-	62	60	0

17	Программа для ЭВМ Creative Cloud for teams All App инв.№9	-	265	60	0
	<b>Группа: Транспортные средства</b>	<b>2916</b>	<b>3235</b>		
18	Автомобиль FORD TRANSIT X2FXXXESGXKU41350, инв.№6	1085	1240	120	657
19	АвтомобильMERCEDES-BENZ SPRINTER XDN9096321B104184, инв.№11	354	354	120	405
20	АвтомобильMERCEDES-BENZ SPRINTER XDN9096321B104194, инв.№12	354	354	120	405
21	Грузовой фургон FORD TRANSIT X2FXXXESGXKJ38672, инв.№: 5	1123	1287	120	620

Проверка элементов амортизации основных средств на 31.12.2022 изменений не выявила.

Обесценение объектов основных средств на 31.12.2022 не выявлено.

#### Права пользования активами (арендованные основные средства) (строка 11507)

Балансовая стоимость прав пользования активами:

Группа основных средств	На 31.12.2021	На 31.12.2022
<b>Права пользования активами</b>	-	64156

Организация арендует нежилое помещение:

- 1) Офис - Договор № 1 аренды недвижимого имущества от 01.06.2022 года, по адресу: Московская область, г.Люберцы, ул.Кирова, д.22Б, стр1

Фактическая стоимость прав пользования активом при принятии на учет составляет 67 503 тыс.руб.

Предмет аренды	Срок аренды, мес.	Балансовая стоимость на 31.12.2022, тыс.руб.
Аренда офиса	121	64156
<b>Итого</b>		<b>64156</b>

На 01.06.2022 применена ставка 14, 5%.

При изменении условий договора в 2022 году изменялась стоимость арендной платы, в связи с этим изменялась ставка дисконтирования:

Предмет аренды	Дата изменения стоимость арендной платы	Ставка дисконтирования.
Аренда Офиса	31.10.2022	11%

3.2 По строке **1210 «Запасы»** бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Балансовая стоимость на 31.12.2021
1	Материалы (строка 12101)	7738	-
2	Товары для перепродажи (строка 12104)	39246	42485
	<b>ИТОГО</b>	<b>46984</b>	<b>42485</b>

Балансовая стоимость запасов отражена по фактической себестоимости.

Обесценение запасов не выявлено на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2021, 31.12.2022 не создавался.

3.3 По строке **1230 «Дебиторская задолженность»** бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

	Остаток на 31.12.2022 (тыс. руб.)
<b>Расчеты с поставщиками</b>	<b>26 279</b>
ООО "Адвент"	4 026
ИП Абабий Ефим	3 137
ООО «Кухни ТРИВОЛИ»	15 256
ООО «ПЕРАЛЕКС»	3 860
<b>Прочие</b>	<b>5 149</b>
<b>Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль</b>	<b>4 441</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>35 869</b>

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, резервы по сомнительным долгам в 2022 году не создавались.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов на 31.12.2022 - 15256 тыс.руб.

## Пассив

4.1 По строке **1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»** бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Нераспределенная прибыль	29021	13056

4.2 По строке **1410 «Заемные средства» (Долгосрочные обязательства)** бухгалтерского баланса отражены долгосрочные беспроцентные займы, полученные организацией:

Займы полученные	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Срок действия договора
<b>ООО «ВЕДА»</b>	<b>4 600 000</b>	<b>2 500 000</b>	-
Договор займа №98 от 24.12.18г.	2 500 000	2 500 000	23.12.2024
Договор займа №101 от 11.09.17г.	1 000 000	-	-
Договор займа №96 от 07.08.17г.	400 000	-	-
Договор займа №89 от 03.07.17г.	500 000	-	-
Договор займа №97 от 09.08.17г.	200 000	-	-
<b>ООО «Система»</b>	<b>8 900 000</b>	<b>12 850 000</b>	-
Договор займа №12 от 31.05.19г.	450 000	450 000	30.06.2026
Договор займа №15 от 16.03.16г.	2 300 000	2 300 000	15.03.2024
Договор займа №40 от 26.12.22г.	-	3 950 000	24.12.2027
Договор займа №45 от 03.07.17г.	500 000	500 000	02.07.2025
Договор займа №46 от 03.08.17г.	650 000	650 000	02.08.2025
Договор займа №54 от 26.10.17г.	2 500 000	2 500 000	26.10.2025
Договор займа №57 от 27.10.17г.	2 500 000	2 500 000	26.12.2025
<b>ООО «Блеск»</b>	<b>4 275 000</b>	-	-
Договор займа №13 от 11.04.16г.	2 475 000	-	-
Договор займа №13 от 31.05.19г.	350 000	-	-
Договор займа №28 от 07.08.17г.	750 000	-	-
Договор займа №35 от 09.08.17г.	350 000	-	-
Договор займа №36 от 30.08.17г.	350 000	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>17 775 000</b>	<b>15 350 000</b>	-

4.3 По строке **1510 «Заемные средства» (Краткосрочные обязательства)** бухгалтерского баланса отражены краткосрочные беспроцентные займы, полученные организацией.

Займы полученные	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Срок действия договора
<b>ООО «ВЕДА»</b>	-	<b>2 100 000</b>	-
Договор займа №101 от 11.09.17г.	-	1 000 000	10.09.2023
Договор займа №89 от 03.07.17г.	-	500 000	02.07.2023
Договор займа №96 от 07.08.17г.	-	400 000	06.08.2023

Договор займа №97 от 09.08.17г.	-	200 000	06.08.2023
<b>ООО «Стар Стоун»</b>	<b>10 500 000</b>	<b>10 500 000</b>	-
Договор займа №1 от 14.03.19г.	3 000 000	3 000 000	13.03.2023
Договор займа №2 от 15.03.19г.	3 000 000	3 000 000	14.03.2023
Договор займа №3 от 20.03.19г.	2 500 000	2 500 000	19.03.2023
Договор займа №4 от 28.03.19г.	2 000 000	2 000 000	27.03.2023
<b>ООО «ЭФИР+»</b>	<b>6 150 000</b>	<b>6 150 000</b>	-
Договор займа №04 от 24.04.19г.	2 000 000	2 000 000	01.01.2023
Договор займа №17 от 06.04.16г.	1 000 000	1 000 000	01.09.2023
Договор займа №25 от 20.06.16г.	800 000	800 000	01.07.2023
Договор займа №32 от 09.08.17г.	350 000	350 000	01.11.2023
Договор займа №33 от 04.09.17г.	1 000 000	1 000 000	01.11.2023
Договор займа №23 от 03.07.17г.	1 000 000	1 000 000	01.09.2023
<b>ИП Кузнецов А.Г.</b>	<b>5 700 000</b>	-	-
Договор займа №1 от 20.06.19г.	2 700 000	-	-
Договор займа №6 от 21.04.20г.	3 000 000	-	-
<b>ИП Шабает Р.Е.</b>	<b>3 000 000</b>	-	-
Договор займа №5 от 21.04.20г.	3 000 000	-	-
<b>ООО «Капитал»</b>	<b>350 000</b>	-	-
Договор займа №2 от 31.05.19г.	350 000	-	-
<b>ООО «Монетка»</b>	<b>3 950 000</b>	-	-
Договор займа №15 от 08.02.18г.	2 000 000	-	-
Договор займа №16 от 31.05.19г.	550 000	-	-
Договор займа №23 от 20.06.19г.	500 000	-	-
Договор займа №22 от 14.06.16г.	900 000	-	-
<b>ООО «Прогресс»</b>	<b>800 000</b>	-	-
Договор займа №11 от 31.05.19г.	300 000	-	-
Договор займа №35 от 08.08.17г.	500 000	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>30 450 000</b>	<b>18 750 000</b>	-

4.4. **Обязательство по аренде**, связанные с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражается по строке **1450 (Прочие обязательства)** в разделе Долгосрочные обязательства и по строке **1520 (Кредиторская задолженность)** в разделе Краткосрочные обязательства.

В таблице представлена информация обязательств по аренде по состоянию на отчетную дату:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022
Долгосрочные обязательства		
<b>1</b>	<b>Обязательство по аренде (строка 1450)</b>	
	В т.ч. Договор № 1 от 01.06.2022г.	52803
Краткосрочные обязательства		
<b>2</b>	<b>Обязательство по аренде (строка 15209)</b>	
	В т.ч. Договор № 1 от 01.06.2022г.	11096
	<b>ИТОГО обязательства по аренде</b>	<b>63899</b>

4.5 По строке **1520 «Кредиторская задолженность»** бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации.

В составе кредиторской задолженности отражено:

	Остаток на конец периода (тыс. руб.)
<b>Расчеты с поставщиками</b>	<b>5608</b>
ООО «Кухни ТРИВОЛИ»	3520
ИП Султанов Д.М.	866
ООО «Отклик АДВ»	750
Прочие	472
<b>Расчеты с покупателями</b>	<b>20567</b>
ИП Козьминых Д.Н.	1291
ИП Лебедев Р.В.	1324
ИП Мишина Н.М.	1586
ИП Прошина А.Н.	3949
ИП Савонькин В.В.	7049
ИП Титов Ю.В.	2447
ИП Шабаев Р.Е.	2921
<b>Расчеты по налогам и сборам</b>	<b>3715</b>
<b>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</b>	<b>350</b>
<b>Расчеты с персоналом по оплате труда</b>	<b>984</b>
<b>Обязательство по аренде</b>	<b>11096</b>
<b>Итого</b>	<b>42320</b>

## 5. Основные показатели отчета о финансовых результатах

5.1 Прибыль от продаж ООО «КД» составила:

2022 г. - По основному виду деятельности оптовая торговля бытовой мебелью –24580 тыс. руб.

2021 г. - По основному виду деятельности оптовая торговля бытовой мебелью –51933 тыс. руб.

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<b>Выручка</b>	1014104	889269
<b>В т.ч.</b> <b>Выручка</b> по основному виду деятельности оптовая торговля бытовой мебелью	1014104	889269
<b>Себестоимость продаж</b>	(904372)	(765112)
<b>В т.ч.</b> <b>Себестоимость</b> по основному виду деятельности оптовая торговля бытовой мебелью	(904372)	(765112)

## 5.2 Затраты на производство

Строка **5650 (Прочие затраты)** включает в себя:

**На 31 декабря 2022г.**

<b>Прочие</b>	<b>55001</b>
Реклама ненормируемая	46558
Строительные расходы	5644
Аренда	1932
Услуги связи	351
Расходы IT-отдела	491
Прочие	25
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	
<b>Прочие</b>	<b>50003</b>
Реклама ненормируемая	46678
Аренда	1833
Услуги связи	324
Прочие	1168

### 5.3 Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 171 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 3332 тыс. руб.

### 5.4. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 102 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 85 тыс. руб.

### 5.5 Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Чистая прибыль-в 2022 году составила 15965 тыс.руб.

Чистая прибыль-в 2021 году составила 41039 тыс.руб.

### 5.6 В отчете о финансовых результатах

Проценты к уплате (строка 2330) отражены процентные расходы по договорам аренды.

Наименование показателя	код	На 31.12.2022
<b>Проценты к уплате</b>	2330	
<b>В т.ч</b>		<b>1195</b>
Договор аренды №1 от 01.06.2022г		1195

## 6. Информация о бенефициарных лицах

- Булычев Андрей Викторович – учредитель, 80% доли собственности в Уставном Капитале.

## 7. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность по незавершенным операциям на 31.12.2022
1	Булычев А.В.	Генеральный директор, учредитель, доля 80%	Выплаты по трудовым договорам	324	20
2	Титов Ю.В.	Учредитель, доля 20%	-	-	-
3	ИП Титов Ю.В.		Вознаграждение по лицен.договору	1 200	-
4	ИП Титов Ю.В.		реализация товара	259 521	-
5	ООО «ВЕДА» Титов Ю.В.	Учредитель	Займы	-	2 100

6	ООО «Эфир+ » Титов Ю.В.	Учредитель, Генеральный директор	1. Договор аренды 2. займы	1. 1 379 2. -	1. - 2. 6 150
7	ООО "СИСТЕМА" Титов Ю.В.	Учредитель	Займы	3 950	12 850
8	ООО "Блеск" Титов Ю.В.	Учредитель	Займы	4 725	-
9	ООО «Люберецкий Автодор» Титов Ю.В.	Учредитель	-	-	-
10	ООО "ИнТерра- Логистик" Титов Ю.В.	Учредитель	-	-	-
11	ООО "АБСОЛЮТ" Титов Ю.В.	Учредитель	-	-	-
12	ООО "Центр" Титов Ю.В.	Учредитель	-	-	-
13	ООО "Зеленые холмы" Титов Ю.В.	Учредитель	-	-	-
14	ООО "Альфа- Инвест" Титов Ю.В.	Учредитель	-	-	-
15	ООО "Прогресс" Титов Ю.В.	Учредитель	-	-	-
16	ООО "Арион" Титов Ю.В.	Учредитель	-	-	-
17	ООО "Риэлтмаркет" Титов Ю.В.	Учредитель	-	-	-
18	ООО "АСПЕКТ" Титов Ю.В.	Учредитель	-	-	-
19	ООО "Тринити" Титов Ю.В.	Учредитель	-	-	-
20	ООО "Т.Д. "Интерьер- Комплекс" Титов Ю.В.	Учредитель	-	-	-
21	ООО "Капитал" Титов Ю.В.	Учредитель	-	-	-

### 8. Информация о вознаграждениях управленческого персонала за 2022 г.:

Общая сумма краткосрочных вознаграждений управленческого персонала за 2022 год составляет

- заработная плата директора составляет 324 тыс. руб.
- страховые взносы по заработной плате директора 74 тыс. руб

### 9. События после отчетной даты

Изменение юридического адреса организации с 02.03.2023: 140002, Московская область, г.о. Люберцы, г.Люберцы, ул.Кирова, д.22Б стр. 1, помещ.2.

**10.** Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали в отчетном периоде.

**11.** Совместная деятельность Обществом не осуществляется.

## **12. Информация о непрерывности деятельности**

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- снижение доходов Общества не наблюдается;
- обесценения активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

**13.** В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

**14.** Прекращение деятельности организации не планируется.

**15.** Условные активы и обязательства отсутствуют.

## **16. Изменение показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021, 2020 гг.**

**16.1.** В целях отражения изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 внесены корректировки в показатели на 31.12.2021.

В связи с корректировкой амортизации при пересмотре элементов амортизации, связанном с переходом на ФСБУ 6/2020 и списанием малоценных объектов, на 31.12.2021

произошла корректировка балансовой стоимости основных средств, что привело к корректировке нераспределенной прибыли на 31.12.2021.

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 на 31.12.2021 отражены права пользования активами и обязательства по аренде (долгосрочные и краткосрочные).

**16.2. В целях исправления существенных ошибок** внесены следующие изменения в показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- В бухгалтерском балансе на 31.12.2021 выделены долгосрочные заемные средства по строке 1410;
- В отчете о финансовых результатах за 2021 год показатели Себестоимость продаж (стр. 2120), Коммерческие расходы (стр. 2210), Прочие доходы (стр. 2340), Прочие расходы (стр. 2350), Чистая прибыль (стр. 2400) приведены в соответствии с данными бухгалтерского учета;
- В бухгалтерском балансе на 31.12.2020 показатели Дебиторская задолженность (стр. 1230), Прочие оборотные активы (стр. 1260), Нераспределенная прибыль (стр. 1370), Заемные средства (стр.1410, стр.1510), Кредиторская задолженность (стр. 1520) приведены в соответствии с данными бухгалтерского учета.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2021г.

Наименование показателя было	Код строки было	На 31 Декабря 2021 г. было	Наименование показателя стало	Код строки стало	На 31 Декабря 2021 г. стало	Изменения	Пояснения
<b>АКТИВ</b>			<b>АКТИВ</b>				
			<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Материальные внеоборотные активы	1150	3263	Основные средства	1150	3825	562	
-	-	-	в том числе: Основные средства в организации	11501	3825	3825	Изменения по ФСБУ 6/2020
-	-	-	Итого по разделу I	1100	3825	3825	
			<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	42485	Запасы	1210	42485	-	
-	-	-	Товары	12104	42485	42485	
-	-	-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	671	671	
Финансовые и другие оборотные активы	1230	27633	Дебиторская задолженность	1230	26890	(743)	Исправление ошибки
-	-	-	в том числе:				
-	-	-	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	16615	16615	
-	-	-	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	10188	10188	
-	-	-	Расчеты по налогам и сборам	12303	86	86	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	113	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	113	-	
-	-	-	Расчетные счета	12504	113	113	
-	-	-	Прочие оборотные активы	1260	72	72	
-	-	-	Расходы будущих периодов	12605	72	72	
-	-	-	Итого по разделу II	1200	70231	70231	
<b>БАЛАНС</b>		73494	<b>БАЛАНС</b>	1600	74056	562	

Наименование показателя было	Код строки было	На 31 декабря 2021 г. было	Наименование показателя стало	Код строки стало	На 31 декабря 2021 г. стало	Изменения	Пояснения
<b>ПАССИВ</b>			<b>ПАССИВ</b>				
Капитал и резервы	1300	12503	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
-	-	-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	
-	-	-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13056	13056	
-	-	-	Итого по разделу III	1300	13066	563	Изменения по ФСБУ 6/2020
-	-	-	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
-	-	-	Заемные средства	1410	17775	17775	Исправление ошибки
-	-	-	Итого по разделу IV	1400	17775	17775	
-	-	-	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Краткосрочные заемные средства	1510	48225	Заемные средства	1510	30450	17775	
-	-	-	Краткосрочные займы	15102	30450	(17775)	Исправление ошибки
Кредиторская задолженность	1520	12766	Кредиторская задолженность	1520	12765	(1)	
-	-	-	в том числе:				
-	-	-	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3800	3800	
-	-	-	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	5414	5414	
-	-	-	Расчеты по налогам и сборам	15203	2266	2266	
-	-	-	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	323	323	
-	-	-	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	962	962	
-	-	-	Итого по разделу V	1500	43215	(17776)	
<b>БАЛАНС</b>		73494	<b>БАЛАНС</b>	1700	74056	562	

## Отчет о финансовых результатах за 2021г.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г. было	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г. стало	Изменения
Выручка	2110	889269	Выручка	2110	889269	-
Расходы по обычной деятельности	2120	(818618)	Себестоимость продаж	2120	(765112)	53506
-	-	-	Валовая прибыль (убыток)	2100	124157	124157
-	-	-	Коммерческие расходы	2210	(72224)	(72224)
-	-	-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	51933	51933
Прочие доходы	2340	128	Прочие доходы	2340	3332	3204
Прочие расходы	2350	(71)	Прочие расходы	2350	(85)	(14)
-	-	-	Расходы на услуги банков	23510	(85)	(85)
-	-	-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	55180	55180
Налог на прибыль (доходы)	2410	(14141)	Налог на прибыль	2410	(14141)	-
			в том числе:			
			текущий налог на прибыль	2411	(14141)	(14141)
Чистая прибыль (убыток)	2400	56567	Чистая прибыль (убыток)	2400	41039	(15528)
			Совокупный финансовый результат периода		41039	41039

## Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г.

Наименование показателя было	Код строки было	На 31 Декабря 2020 г. было	Наименование показателя стало	Код строки стало	На 31 Декабря 2020 г. стало	Изменения
<b>АКТИВ</b>						
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>						
Материальные внеоборотные активы	1150	3794	Основные средства	1150	3794	-
-	-	-	в том числе: Основные средства в организации	11501	3794	3794
-	-	-	Итого по разделу I	1100	3794	3794
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>						
Запасы	1210	35157	Запасы	1210	35157	-
-	-	-	Товары	12104	35157	35157
Финансовые и другие оборотные активы	1230	20651	Дебиторская задолженность	1230	22661	2010
-	-	-	в том числе:			
-	-	-	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	21474	21474
-	-	-	Расчеты по налогам и сборам	12303	649	649
-	-	-	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	538	538
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	101	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	101	-
-	-	-	Расчетные счета	12504	101	101
-	-	-	Прочие оборотные активы	1260	55	55
-	-	-	Расходы будущих периодов	12605	55	55
-	-	-	Итого по разделу II	1200	57974	2065
<b>БАЛАНС</b>		59703	<b>БАЛАНС</b>	1600	61768	2065

Наименование показателя было	Код строки было	На 31 Декабря 2020 г. было	Наименование показателя стало	Код строки стало	На 31 Декабря 2020 г. стало	Изменения
<b>ПАССИВ</b>						
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>						
Капитал и резервы	1300	14400	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10
-	-	-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(28546)	(28546)
-	-	-	Итого по разделу III	1300	(28536)	(42936)
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>						
-	-	-	Заемные средства	1410	19175	19175
-	-	-	Итого по разделу IV	1400	19175	19175
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>						

Краткосрочные заемные средства	1510	25779	Заемные средства	1510	36604	10825
-		-	Краткосрочные кредиты	15101	3154	3154
-		-	Краткосрочные займы	15102	33450	33450
Кредиторская задолженность	1520	19524	Кредиторская задолженность	1520	34525	15001
-		-	в том числе:			
-		-	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	9573	9573
-		-	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	21636	21636
-		-	Расчеты по налогам и сборам	15203	2229	2229
-		-	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	274	274
-		-	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	800	800
-		-	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	13	13
			Итого по разделу V	1500	71128	25825
<b>БАЛАНС</b>		59703	<b>БАЛАНС</b>	1700	61768	2065

## 17. Исправление бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год является исправленной, и заменяет первоначальную годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 год, составленную 31.03.2023г.

Основанием для исправления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год является следующее:

Раскрытие информации в текстовых и табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2022 год:

- об основе составления бухгалтерской отчетности;
- о составе исполнительных и контрольных органов;
- о связанных сторонах;
- о бенефициарах;
- о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу;
- о событиях после отчетной даты;
- об основных положениях учетной политики;
- о собственных и арендованных основных средствах;
- о дебиторской и кредиторской задолженности и резервах;
- о запасах и резервах;
- о денежных средствах;
- о капитале и резервах;
- о кредитах и займах;

- об оценочных обязательствах;
- о выручке и себестоимости;
- о коммерческих расходах;
- о прочих доходах и расходах;
- о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность;
- об изменении учетной политики.

Генеральный директор  
Булычев А.В.

