

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Соцзащита» за 2022 год

1. Общие сведения

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОЦЗАЩИТА"

Сокращённое название ООО «Соцзащита», ИНН 7716729830 (далее Общество) зарегистрировано 12.11.2012 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1127747134162

Общество зарегистрировано по адресу: 129344, город Москва, ул. Верхоянская, дом 6, корпус 1, помещение III, комната 1

Основными видами деятельности Общества являются: 46.46.2 - Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Фактически в отчетном периоде Общество осуществляла деятельность: торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Свидетельств, лицензий у Общества не имеется

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб. Он состоит из номинальной стоимости долей Общества, распределенных между участниками следующим образом:

Гражданин РФ Ромашов Роман Евгеньевич (ИНН 760707485572)- Доля: 4 900 Р (49%) с 06.04.2022

Гражданин РФ Сухарева Мария Викторовна (ИНН 772572287598)- Доля: 5 100 Р (51%) с 22.06.2017

По состоянию на 31.12.2022г доли ООО «Соцзащита» не обременены обязательствами залога.

Сведения о бенефициарных владельцах:

Гражданин РФ Ромашов Роман Евгеньевич (ИНН 760707485572)

Гражданин РФ Сухарева Мария Викторовна (ИНН 772572287598)

Дочерние и зависимые организации по отношению к Обществу в 2022:

ООО "СМТ"	ИНН 7714341471, ОГРН 1157746480980	Общество владеет долей в размере 70%	12.10.2020
--------------	------------------------------------	---	------------

Филиалов и структурных подразделений не создавалось.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 12 человек.

Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «Аудит Сервис»

Юридический адрес: 152309, Ярославская область, Тутаевский район, п. Фоминское, ул. Центральная, д.11, оф.7

ОГРН 1177627040580, член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» за номером 11806021451

Информация об органах управления

Органами управления ООО «Соцзащита» являются:

-единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием участников Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Генеральный директор ООО "Соцзащита" – Кудрявцев Максим Владимирович, назначен решением единственного участника общества от 26.01.2022 г сроком на 5 лет. (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице: 2227700971980 от 02.02.2022)

2. Аффилированные лица

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащая аффилированному лицу общества, руб.
1	2	3	4	5	6	7
1	КУДРЯВЦЕВ МАКСИМ ВЛАДИМИРОВИЧ	ИНН 760600251719 ОГРНИП 305760401300695	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.	02.02.2022		
2	СУХАРЕВА МАРИЯ ВИКТОРОВНА	ИНН 772572287598	Лицо, которому принадлежит более 20% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции эмитента	22.06.2017	51	5 100
3	РОМАШОВ РОМАН ЕВГЕНЬЕВИЧ	ИНН 760707485572 ОГРНИП 316762700120913	Лицо, которому принадлежит более 20% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции эмитента	06.04.2022	49	4 900
4	ООО "ТУ МАКС"	ИНН 7604334915, ОГРН 1177627037246	Общество владеет долей в размере 90%	02.03.2023		
5	ООО "СМТ"	ИНН 7714341471, ОГРН 1157746480980	Общество владеет долей в размере 70%	12.10.2020		
6	ООО "МЕЧТА"	ИНН 4706051205, ОГРН 1224700014087	Руководитель-участник .	16.08.2022		
7	ООО "ЛОГРЕСС"	ИНН 7719281385, ОГРН 1037719048168	Общий бенефициарный владелец	22.06.2017		
8	ООО "СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	ИНН 7604216260, ОГРН 1117604020490	Общий бенефициарный владелец.	06.04.2022		
9	ООО "ПРОФГАЗ"	ИНН 7604140204, ОГРН 1087604016433	Общий бенефициарный владелец.	06.04.2022		
10	РФСОО «ФЕДЕРАЦИЯ ДЗЮДО ЯРОСЛАВСКОЙ ОБЛАСТИ»	ИНН 7604391889, ОГРН 1237600002727	бенефициарный владелец - руководитель	06.04.2022		

Вознаграждение генерального директора (з/пл) в 2022 году составило 1293,10 тыс. руб., иных вознаграждений не было.

Так как компания не является участником договора о совместной деятельности и не имеет договора с негосударственным пенсионным фондом, то её перечень связанных сторон тождественен перечню аффилированных лиц.

3. Информация об учетной политике на 2022 год

Общество применяет общую систему налогообложения.
Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

1) Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, не учитываются в составе основных средств. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Организация проверяет стоимость основных средств на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитываются в порядке предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов», п.38,39 ФСБУ 6/2020, пунктом 6 учетной политики АО.

Инвестиционной недвижимостью признается недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того или другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности. Инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом, ежемесячно, по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

2) Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020 утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, объектов нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально доле стоимости каждого из этих объектов в общей стоимости объектов.

Капитальные вложения проверяются на обесценение, один раз в год по состоянию на 31.12., в порядке предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов», п. 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

3) Организация не приняла решение о досрочном применении ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Начисление износа (амортизации) по нематериальным активам производится по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока полезного использования, обусловленного соответствующими договорами.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.(п.28 ПБУ 14/2007). Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» бухгалтерского учета. Организация не проводит переоценку нематериальных активов (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007).

4) Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180Н. Настоящий стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Такие расходы признаются расходами периода, в котором были понесены. Единицей учета запасов является номенклатурная единица.

Единицей учета строительных материалов является однородная группа.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Остатки товаров на складах учитываются по учетной цене.

Организация создает резерв под обесценение запасов по товарам и материалам срок годности которых подходит к концу или потерявших товарный вид.

5) Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, перечисленных в приложении к приказу. В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды, указанных в приложении к приказу. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

6) Резерв по сомнительным долгам создается. По методике с введением коэффициента экспертной оценки.

Сначала все контрагенты объединяются в четыре группы по уровню надежности:

- надежные контрагенты (группа риска 1);
- обычные контрагенты (группа риска 2);
- ненадежных контрагенты (группа риска 3);
- критические контрагенты – контрагенты риска (группа риска 4).

Оценка надежности контрагента производится, например, службой внутреннего аудита. Далее на основании знаний и опыта конкретных сотрудников привлеченных к работе в службе внутреннего контроля, контактирующих с контрагентом, определяется коэффициент вероятности оплаты, называемый коэффициентом экспертной оценки. При присвоении коэффициента резервирования экспертной оценки рассматриваются контрагенты 2, 3 и 4 группы риска (надежные контрагенты 1 группа риска экспертами не оцениваются).

В качестве основного критерия для присвоения экспертных оценок берется наличие рисков неоплаты долга, неполной его оплаты или оплаты со значительным отклонением от установленных сроков.

Экспертами должны выступать специалисты следующих подразделений:

- по задолженности, возникшей по договорам реализации — коммерческий отдел;
- по задолженности, находящейся в процессе судебного производства либо подтвержденной судебными актами, а также в отношении должников, находящихся в процедуре банкротства — юридическая служба;
- по задолженности по расчетам по договорам уступки права требования за реализованные товары (работы, услуги) — финансовая служба.

Коэффициент экспертной оценки (К_{эксп.}) может принимать значения в диапазоне в зависимости от степени вероятности погашения задолженности:

- низкая вероятность погашения долга — от 0,7 до 1,0;
- средняя вероятность погашения долга — от 0,1 до 0,6;
- высокая вероятность погашения долга — 0.

7) Учет расчетов по налогу на прибыль ведется методом отсрочки с отражением постоянных и временных разниц.

Постоянные и временные разницы учитываются способом:

в каждом документе с отражением ПР и ВР.

В конце месяца регламентной операцией Расчет отложенного налога по ПБУ 18 формируется условный расход (УР) или условный доход (УД) в корреспонденции со счетом 68.04.2 «Расчет налога на прибыль» по счетам:

УР — 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль»;

УД — 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль».

Той же регламентной операцией производится отражение ОНА, ОНО, ПНР (ПНД) в корреспонденции со счетом 68.04.2 по счетам:

ОНА — 09 «Отложенные налоговые активы»;

ОНО — 77 «Отложенные налоговые обязательства»;

ПНР (ПНД) — 99.02.3 «Постоянный налоговый расход (доход)».

ТНП определяется по данным налогового учета, формируется регламентной операцией Расчет налога на прибыль по счету 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» в корреспонденции со счетом 68.04.2 «Расчет налога на прибыль».

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

8) При определении Обществом величины оценочного обязательства, связанного с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с ТК РФ, учитываются следующие обстоятельства:

- утвержденный график отпусков,

- необходимость уплаты страховых взносов в связи с предоставлением работникам оплачиваемых отпусков и пр.

Резерв создается один раз в год, на отчетную дату: 31 декабря. Алгоритм расчета: резерв рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника и количества неиспользованных им дней отпуска, включая дополнительный оплачиваемый отпуск, на которое имеет право каждый работник на эту отчетную дату.

9) Выручка от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется в момент отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предоставления им расчетных документов.

10) Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Порядок исправления ошибок:

- в электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления. в учетный документ
- на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочесть ошибочный текст или сумму.

Введен порядок хранения документов и доступ к ним. Срок хранения - 5 лет.

11) Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 5% от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае

превышения 10% от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках.

4. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор ООО "Соцзащита" –Кудрявцев Максим Владимирович

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущений о том, что 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.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели представлены в таблицах в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Инвентаризация активов и обязательств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в целях подготовки годовой (бухгалтерской) отчетности Общества проводится инвентаризация активов и обязательств:

- материально-производственных запасов в IV квартале текущего года – с 01 октября по 31 декабря;
- основных средств в IV квартале текущего года – с 01 октября по 31 декабря;
- денежных средств, бланков строгой отчетности в IV квартале текущего года – с 01 октября по 31 декабря;
- обязательств организации по состоянию на 31 декабря, за который готовится отчетность (письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/1)

В иных случаях, в том числе в случаях обязательного проведения инвентаризации, установленных законодательством Российской Федерации, инвентаризация проводится в соответствии с приказом.

5. Раскрытие существенных показателей отчетности.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре, наличие и движение основных средств приведена в Таблице (в тыс. руб)

Ведомость амортизации ОС
за
2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
BMW X5 xDrive40i, 00-000021	4 532 336,29	2 082 424,86	2 449 911,43		1 469 946,84			4 532 336,29	3 552 371,70	979 964,59
NISSAN TERRANO, 00-000023	1 130 266,60	519 311,75	610 954,85		366 572,89			1 130 266,60	885 884,64	244 381,96
Mercedes Bens E 200 4MATIC, 00-000030	3 928 106,97	1 380 145,65	2 547 961,32		1 273 980,66			3 928 106,97	2 654 126,31	1 273 980,66
Mercedes Bens GLE 350 D 4MATIC, 00-000034	3 076 488,23	332 593,32	2 743 894,91		997 779,96			3 076 488,23	1 330 373,28	1 746 114,95
SUZUKI SX4, 00-000031	1 348 925,21	145 829,76	1 203 095,45		437 489,28			1 348 925,21	583 319,04	765 606,17
Ноутбук MSI Modem 15 A11SBU-476RU, 00-000035	86 933,32	3 027,74	83 905,58		83 905,58			86 933,32	86 933,32	
Клавиатура/мышь/монитор, 00-000001	51 379,17	41 388,80	9 990,37		9 990,37			51 379,17	51 379,17	
Ультратбук Acer, 00-000002	108 715,83	102 675,92	6 039,91		6 039,91			108 715,83	108 715,83	
Выставочный стенд, 00-000003	271 666,67	49 805,58	221 861,09		27 166,68			271 666,67	76 972,26	194 694,41
Бренд бук на электронном носителе, 00-000004	41 666,67	25 463,02	16 203,65		16 203,65			41 666,67	41 666,67	
Выставочный стенд1, 00-000013	98 039,21	44 117,73	53 921,48		53 921,48			98 039,21	98 039,21	
Велозргомметр с принадлежностями, 00-000014	540 000,00	495 000,00	45 000,00		45 000,00			540 000,00	540 000,00	
Системный блок intel2, 00-000015	110 000,00	100 833,48	9 166,52		9 166,52			110 000,00	110 000,00	
Принтер лазерный Samsung, 00-000016	70 000,00	64 166,52	5 833,48		5 833,48			70 000,00	70 000,00	
Контейнер 40 Футовый б/у 1, 00-000017	169 166,67	31 013,84	138 152,83		16 916,64			169 166,67	47 930,48	121 236,19
Контейнер 40 Футовый б/у 2, 00-000018	169 166,67	31 013,84	138 152,83		16 916,64			169 166,67	47 930,48	121 236,19
Контейнер 40 Футовый б/у 3, 00-000019	169 166,67	31 013,84	138 152,83		16 916,64			169 166,67	47 930,48	121 236,19
Итого	15 902 024,18	5 479 825,65	10 422 198,53		4 853 747,22			15 902 024,18	10 333 572,87	5 568 451,31

Операций по вводу в эксплуатацию и списания ОС в отчетном периоде не было.

Организация не принимала решение о досрочном применении ФСБУ 6/2020 с 2021 года. Способ отражения в бухучете и отчетности последствий изменения учетной политики компании в связи с переходом на ФСБУ 6/2020: упрощенный (п. 49 ФСБУ 6/2020).

По состоянию на 1 января первого года (2022) применения ФСБУ 6/2020 был состав объектов основных средств скорректирован не был.

Это связано с тем, что объектов ОС, по которым необходимо было в соответствии с принятой Учетной политикой:

- списать балансовую стоимость объектов, являющихся несущественными активами (п. 49 ФСБУ 6/2020);
- скорректировать балансовую стоимость основных средств, путем пересмотра сроков полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации.

На учете у Общества не было выявлено.

Корректировки в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 6/2020, не понадобились.

КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Капитальные вложения в отчетном периоде и незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений с учетом резерва на обесценение:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ООО «СМТ»	0	0	0
Итого	0	0	0

На балансе Общества учитываются финансовые вложения по которым не определяются их текущая рыночная стоимость.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

В соответствии с учетной политикой при выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является вклад в уставный капитал других организаций. Изменения принятых способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2022 году не происходило. По состоянию на 31.12.2022г финансовые вложения ООО «Соцзащита» не обременены обязательствами залога.

В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» одним из основных критериев признания финансовых вложений является их способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п).

Учетной политикой установлено, что проверку на обесценение необходимо проводить не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря. Резерв на обесценение в размере балансовой стоимости финансового вложения в связи с тем, что получение дохода невозможно, а регистрирующим органом принято решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ, (ООО «СМТ» недействующее юридическое лицо) № решения 71450, дата решения 07.11.2022.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2022г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Строка денежные средства и денежные эквиваленты состоит из денежных средств расчетных счетах в сумме 80 тыс. рублей.

ЗАПАСЫ

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице (в тыс. руб)

в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	550 2	за 202 2г.												
	552 2	за 202 1г.												
Авансы выданные	550 3	за 202 2г.												
	552 3	за 202 1г.												
Прочая	550 4	за 202 2г.												
	552 4	за 202 1г.												
	550 5	за 202 2г.								X	X			
	552 5	за 202 1г.								X	X			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 202 2г.	265 474		74 339	331	(210 405)					1 489	131 229	
	553 0	за 202 1г.			265 474								265 474	
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за 202 2г.	160 726		39 605		(112 305)						88 025	
	553 1	за 202 1г.			160 726								160 726	
Авансы выданные	551 2	за 202 2г.	99 593		33 248		(97 138)						35 703	
	553 2	за 202 1г.			99 593								99 593	
Прочая	551 3	за 202 2г.	5 155		1 486	331	(961)					1 489	7 501	
	553 3	за 202 1г.			5 155								5 155	
	551 4	за 202 2г.								X	X			
	553 4	за 202 1г.								X	X			
Итого	550 0	за 202 2г.	265 474		74 339	331	(210 405)			X		1 489	131 229	
	552 0	за 202 1г.			265 474					X			265 474	

Дебиторская задолженность и предоплата по состоянию на 31.12.2022 года составляют 131 229 тыс. руб.

В адрес связанных сторон, а именно в адрес ООО ТУ МАКС была реализация на сумму 275 тыс.руб., сальдо на 31.12.2022 составляет 2162,7 тыс. руб.

Обществом не создан резерв по дебиторской задолженности, т.к. имеется уверенность о погашении задолженности в ближайшем будущем. Задолженность обеспечена гарантийными обязательствами.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31.12.2022 задолженность по займам составляет 0 тыс.рублей, погашение займов произведено в течении отчетного периода.

Операции со связными сторонами:

ИП Кудрявцев М.В. является займодавцем по отношению к Обществу:

Договор займа 10-СЗ от 13.10.2021 (СЗ), получен Обществом и полностью погашен в 2022 году. Оборот составил 30 500 тыс.руб.Сальдо на 31.12.2022 отсутствует.

Договор займа №3-СЗ ОТ 06.04.2021, получен Обществом в 2021 году, полностью погашен в 2022 году. Оборот составил 3 900 тыс.руб. Сальдо на 31.12.2022 отсутствует.

Договор займа №4-СЗ от 13.09.2021, получен Обществом в 2021 и полностью погашен в 2022 году. Оборот составил 20 000 тыс.руб. Сальдо на 31.12.2022 отсутствует.

Договор займа 7-СЗ от 01.07.2022, получен Обществом и полностью погашен в 2022 году. Оборот составил 25 200 тыс.руб. Сальдо на 31.12.2022 отсутствует.

Все займы беспроцентные.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб).

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	1 855	-	-	(1 855)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	1 855	-	-	-	-	-	-	1 855
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	316 389	105 931	10	(357 385)	-	-	-	1 489	66 435
	5580	за 2021г.	-	316 281	109	-	-	-	-	-	316 389
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	55 716	49 283	-	(55 688)	-	-	-	-	49 312
	5581	за 2021г.	-	55 716	-	-	-	-	-	-	55 716
авансы полученные	5562	за 2022г.	230 929	201	-	(230 380)	-	-	-	-	750
	5582	за 2021г.	-	230 929	-	-	-	-	-	-	230 929
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 689	-	-	(7 162)	-	-	-	1 489	16
	5583	за 2021г.	-	5 688	-	-	-	-	-	-	5 689
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	24 009	40 100	-	(64 109)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	23 900	109	-	-	-	-	-	24 009
прочая	5566	за 2022г.	47	16 347	10	(47)	-	-	-	-	16 357
	5586	за 2021г.	-	47	-	-	-	-	-	-	47
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	316 389	105 931	10	(357 385)	-	X	-	1 489	66 435
	5570	за 2021г.	-	316 281	109	-	-	X	-	-	316 389

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составляют 66 435 тыс. руб.

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ

Выручка в 2022 году составила 598 884 тыс. рублей, в т.ч.

- По основному виду деятельности – 598 884 тыс.руб.

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ

Себестоимость продаж составила 444 161 тыс.руб. Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Коммерческие расходы» 79 841 тыс.рублей

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (в тыс.руб).

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	10309	
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640	4854	
Прочие затраты	5650	64678	
Итого по элементам	5660	79841	
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(79 841)	

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ЗА 2022 год.

Проценты по займам не начислялись согласно условий договоров.

Прочие доходы (57 876 826,89 руб.):

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2 301 442,61
Курсовые разницы	8 373 750,65
Оприходование излишков	2 592 698,92
по акту сверки	44 243 828,88
Проценты на остаток на р/с	28 853,83
Прочие доходы	5 000,00
Штрафы, пени по хоз. договорам	331 252,00
Итого	57 876 826,89

Прочие расходы (129 929 676,20 руб.):

Банковское обслуживание+прочие комиссии	3 260 725,87
Благотворительность	302 185,00
Гос пошлины	8 850,00
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2 289 182,89
Излишки/недостачи при инвентаризации	2 120 489,40
комиссия за банковскую гарантию	120 474,00
Комиссия Электронных площадок	12 896,56
Курсовые разницы	8 234 583,80
Налоговые санкции	131 380,18
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	301 268,32
по акту сверки	213 281,51
Прочие непринимаемые для налогообложения	1 117 825,81
скидки (премии) покупателям	111 630 477,06
Штрафы, пени по хоз. договорам	186 055,80
Итого	129 929 676,20

В отчете о финансовых результатах Общество отражает прочие доходы и расходы развернуто.

РЕЗЕРВ ДЛЯ ОПЛАТЫ ОТПУСКОВ

Резерв на оплату труда формируется исходя из фактических размеров фонда оплаты труда (ФОТ) с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды. Резервирование производится по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат. Для расчета отчислений в резерв используются сведения о годовом фонде заработной платы с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды и сумме отпускных с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды. В отчетном периоде резерв не начислен ввиду отсутствия накопленных дней отпуска (отгуляны вперед). На 31.12.2022 остаток резерва по неотгуленным отпускам составил 160 тыс.руб.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Отчет построен по балансовому принципу.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто, в отчетном периоде отсутствуют. Постоянные налоговые обязательства (активы) в отчетном периоде: 7 тыс.руб..

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения за 2022 г. составила 2 829 тыс.руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2022г составила 2 865 тыс.руб.

Налог на прибыль- 573 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2022г составила 2 256 тыс.руб.

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, способных повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности, в наличии не имеется, условных фактов хозяйственной деятельности – нет (п.11 ПБУ 7/98).

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2022г ООО «Соцзащита» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2022 года и настоящее время, не оказывают какого либо значимого влияния на деятельность ООО «Соцзащита».

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. ООО «Соцзащита» подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

7. Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде прекращение каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось. Решений о мероприятиях направленных на прекращение деятельности не принималось, не принималось решений о реорганизации и ликвидации.

Генеральный директор ООО "Соцзащита"

28.04.2023



Кудрявцев М. В.