

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



10 мая 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	3 028	-	(3 028)	-
в том числе:							
Автомобиль легковой Lexus NT 200	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	3 028	-	(3 028)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	138	138	138
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
Устинов Анатолий Валентинович
(расшифровка подписи)



10 мая 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2021г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-	
в том числе:	5302	за 2022г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2021г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2021г.	-	-	135	(135)	-	-	-	-	-	
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
депозитные счета	5300	за 2022г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 2021г.	3	-	135	(135)	-	-	-	3	-	
Финансовых вложений - итого												

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Устинов Анатолий
Валентинович
(расшифровка подписи)

10-мая 2023 г. ИРПН:1095152010122



4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Затрасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Затрасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



10 мая 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	291 207	-	163 100	-	(176 613)	-	-	-	-	-	16	277 710
	5530	за 2021г.	135 156	-	176 571	-	(21 093)	-	-	-	554	-	18	291 207
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	285 806	-	162 857	-	(175 112)	-	-	-	-	-	-	273 550
	5531	за 2021г.	130 548	-	172 988	-	(17 731)	-	-	-	-	-	-	285 806
Авансы выданные	5512	за 2022г.	4 486	-	199	-	(1 336)	-	-	-	-	-	-	3 350
	5532	за 2021г.	3 479	-	3 568	-	(2 561)	-	-	-	-	-	-	4 486
Прочая	5513	за 2022г.	915	-	44	-	(165)	-	-	-	-	-	16	810
	5533	за 2021г.	1 129	-	15	-	(801)	-	-	-	554	-	18	915
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2022г.	291 207	-	163 100	-	(176 613)	-	-	X	-	-	16	277 710
Итого	5520	за 2021г.	135 156	-	176 571	-	(21 093)	-	-	X	554	-	18	291 207

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

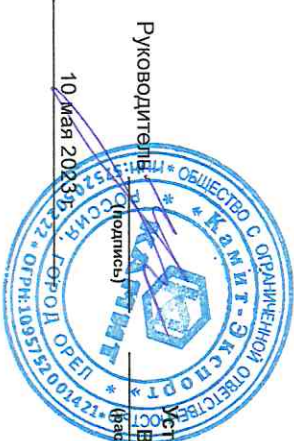
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность
				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.	169 985	327 230	-	(284 215)	-	-	-	-	213 000	
	5572	за 2021г.	41 201	339 935	-	(211 151)	-	-	-	-	169 985	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	188 610	158 211	25 586	(225 720)	-	-	-	-	146 703	
	5580	за 2021г.	234 767	533 789	10 789	(591 308)	-	-	554	-	188 610	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	152 169	108 471	-	(150 492)	-	-	-	-	110 148	
	5581	за 2021г.	130 809	228 881	-	(207 521)	-	-	-	-	152 169	
авансы полученные	5562	за 2022г.	7 215	20 613	-	(4 808)	-	-	-	-	23 020	
	5582	за 2021г.	3 661	5 834	-	(2 269)	-	-	-	-	7 215	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 311	4 327	42	(463)	-	-	-	-	10 233	
	5583	за 2021г.	2 974	2 821	9	(61)	-	-	549	-	6 311	
кредиты	5564	за 2022г.	-	20 000	25 544	45 544	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	96 500	274 018	10 780	(381 298)	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	22 150	4 800	-	(23 650)	-	-	-	-	3 300	
	5585	за 2021г.	-	22 150	-	-	-	-	-	-	22 150	
прочая	5566	за 2022г.	765	-	-	(763)	-	-	-	-	3	
	5586	за 2021г.	834	85	-	(159)	-	-	6	-	765	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
Итого	5550	за 2022г.	188 610	158 211	25 586	(225 720)	-	X	-	X	146 703	
	5570	за 2021г.	234 767	533 789	10 789	(591 308)	-	X	554	18	188 610	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись) Истинов Анатолий
Валентинович
(владельческая подпись)

10 мая 2023 года



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	57	234
Расходы на оплату труда	5620	5 892	6 419
Отчисления на социальные нужды	5630	1 771	1 932
Амортизация	5640	757	416
Прочие затраты	5650	80 781	71 149
Итого по элементам	5660	89 258	80 150
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 159 124	1 000 848
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	1 248 382	1 080 998

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



Руководитель
(подпись)

Устинов Анатолий
Валентинович
(расшифровка подписи)

10 мая 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	295	511	(475)	-	331

Руководитель (подпись)



10 мая 2023 г.

Устинов Анатолий
Валентинович
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	145 000	145 000	178 110
Поручительство	5811	145 000	145 000	178 110

Руководитель
(подпись)

Устинов Анатолий
Валентинович
(расшифровка подписи)



10 мая 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель
(подпись)
Устинов Анатолий
Валентинович
(расшифровка подписи)

10 мая 2023 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год Общества с ограниченной ответственностью «Камит-Экспорт»

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность за 2022 год в связи с выявлением технической ошибки при составлении бухгалтерского баланса за 2022 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Камит-Экспорт» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (в действующей редакции).

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества:

302008, г. Орел, ул. Машиностроительная, д.6, лит. Я

Дата государственной регистрации: «13» апреля 2009 г.

ОГРН: 1095752001421

ИНН: 5752050222

КПП: 575201001

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности

46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой.

Среднесписочная численность работающих на 31 декабря 2022 г. сотрудников Общества составила 33 человека

Численность работающих на 31 декабря 2022 г. сотрудников Общества составила 37 человек.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные, долгосрочные)	Описание вида выплаченного вознаграждения
Устинов Анатолий Валентинович	Директор начало работы с 01.11.2017	363 тыс. руб.	Заработная плата
Устинов Анатолий Валентинович	Учредитель организации	в 2022 году дивиденды не выплачивались	

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом

Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

В соответствии с п.12, п.13 ФСБУ 6/20 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в соответствии п.35 ФСБУ 6/2020.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации определяются в соответствии с п. 8 ФСБУ 6/20 «Основные средства».

В случае, если в первоначальной стоимости объекта основных средств учтена величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, то изменение этой величины (без учета процентов) увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость объекта основных средств.

Если уменьшение первоначальной стоимости объекта основных средств в соответствии с настоящим пунктом приводит к тому, что балансовая стоимость данного объекта становится равной нулю, то дальнейшее уменьшение величины оценочного обязательства включается в финансовый результат деятельности Общества в качестве дохода. (Основание: п. 23 ФСБУ 6/2020)

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений. (Основание: п. 24 ФСБУ 6/2020)

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. (Основание п. 30 ФСБУ 6/2020).

В учетную политику на 2022 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи с переходом с 01.01.2022г. на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, Общество, выступая в качестве арендатора на основании п. 50 указанного стандарта, приняло решение о применении упрощенного порядка признания и оценки прав пользования активом и обязательств по аренде в отношении договоров аренды, действующих на 01.01.2022г.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражать перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)(п.26 ФСБУ 26/2020.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской

задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, 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.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 №180 н. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п.9,10 ФСБУ 5/2019).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)(п.36 ФСБУ 5/2019).

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019

Запасы Обществом в залог в 2022 году не передавались.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Дебиторская задолженность

Общество 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.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы

присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества) (п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания коммерческих расходов:

Коммерческие расходы, собранные в течение отчетного периода (месяца) на сч. 44 «Расходы на продажу» включаются в состав расходов на продажу, в том числе затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу (п.21 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. балансовая стоимость основных средств составила 1 829 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 2 586; 31 декабря 2020 г.: 0.).

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н, последствия изменения учетной политики не потребовали существенных корректировок балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 г.

Признаков обесценения ОС за отчетный период не выявлено.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По строке 1170 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020г., на 31.12.2021г., отражена приобретенная в 2018 году доля в ООО «Радиокаб» в размере 3 тыс.руб.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Запасов с признаками обесценения не выявлено.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями отражена в размере 274 439 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 286 803 тыс. руб.; 31 декабря 2020 г.: 130 548 тыс. руб.)

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	8 402	2 035	3 140
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	8 402	2 035	3 140

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Период	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2022 г.	10
На 31 декабря 2021г.	10
На 31 декабря 2019г.	10

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков		213 000		169 985	96 500	41 201
Займ у учредителя	3 300		22 150			
Итого заемные средства	3 000	213 000	22 150	169 985	96 500	41 201

Сумма расходов по займам и кредитам в виде процентов, включенных в прочие расходы 2022 году составила – 25 544 тыс. руб., а в 2021 году - 10 780 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2022г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Займы:				
Устинов А.В.	3 300	0	до 01.04.2023г	

Долгосрочные заемные средства

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2022г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:				
АО "МИНБАНК"	213 000	11,5	до 24.10.2025	

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска
31 декабря 2022 г.	331

	Неиспользованные отпуска
Признано в отчетном периоде	511
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(475)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	
31 декабря 2021 г.	295
Признано в отчетном периоде	383
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(425)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	
31 декабря 2020 г.	337

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные	331	295	337
Итого	331	295	337

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, разными кредиторами в сумме 110 148,0 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г. (31 декабря 2021г.: 152 169,0 тыс. руб.; 31 декабря 2020 г.: 130 809 тыс. руб.)

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы – всего	0	126	155
в том числе:			
- Фонд социального страхования	0	12	15
- Пенсионный фонд	0	92	113
- Фонд обязательного медицинского страхования	0	22	26

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	0	0	1
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	0	126	155

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на прибыль	224	549	0
Налог на добавленную стоимость	10002	5632	2806
Транспортный налог	1	4	13
Итого задолженность по налогам и сборам	10227	6185	2819

По состоянию на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

2022 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой.	1 296 534	1 159 124	137 410
Итого за 2022 год	1 296 534	1 159 124	137 410

2021 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой.	1 108 127	1 000 848	107 279
Итого за 2021 год	1 108 127	1 000 848	107 279

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы, (тыс.руб.)	2022 г.	2021 г.
Материалы	57	234
Затраты на оплату труда	5892	6419
Отчисления на социальные нужды	1771	1932
Прочие затраты	81538	71149
Итого коммерческие расходы	(89 258)	(80 150)

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2021 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	32	3
Прочие	5397	18536
Итого прочие доходы	5429	18539

Прочие расходы	Расходы за 2022г.	Расходы за 2021 г.
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	(25544)	(10780)
Прочие	(14291)	(19817)
Итого прочие расходы	(39 835)	(30 597)

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2022г.	За 2021г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	13744	15071
Прочие не принимаемые расходы:	480	450
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	14224	15521
Ставка налога на прибыль	20	20
Налог на прибыль	(2845)	(3104)

В течение 2022 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

К основному управленческому персоналу Общество относит: директор, исполнительный директор, главный бухгалтер, бухгалтер, главный экономист, директор по персоналу, директор по логистике, менеджеры отделов.

	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) из них:		
Заработанная плата	5393	5832
Оплата по среднему (командировочные)	2	0
Отпускные	443	572
Больничный лист за счет работодателя	26	14
Страховые взносы	1771	1918

15.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ, БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

Устинов А.В. (ИНН 773008773900) является единственным участником Общества с долей 100%, руководителем, бенефициарным владельцем.

16.УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства (обеспечения выданные)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.
Договор поручительства №2П/100-0189-21-3-0 от 22.12.21 (выданное ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» за АО «ОКЗ» по Кредитному договору №100-0189-21-3-0 от 22.12.21)	Поручительство	01.10.2024	115 000
Договор Поручительства № 695/030/Ю-21-4П от 17.12.2021 (выданное за АО «ОКЗ» по Кредитному соглашению №695/030/Ю-21 от 17.12.2021	Поручительство	18.12.2023	30 000

Условные активы отсутствуют.

17.АРЕНДА

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (согласно п.51 ФСБУ 25/2018)

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На текущий момент у Общества нет существенных событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию.

19. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022г. деятельность велась в условиях пандемии коронавируса, которая не оказала существенного влияния на результаты деятельности Общества.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2022 года, Организация получила чистую прибыль 10 904 тыс. руб. и на эту дату чистые активы Организации составили положительную величину в размере 53 845 тыс. руб.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2021 года, Организация получила чистую прибыль 11 967 тыс. руб. и на эту дату чистые активы Организации составили положительную величину в размере 42 966 тыс. руб.

На 31.12.2020 года чистые активы положительные в размере 30 989 тыс. руб.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

20. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2022 ГОДУ.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Кроме того, в феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам и ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

По оценке руководства Общества указанные факторы непосредственного негативного влияния на способность осуществления деятельности непрерывно в последующие периоды не оказали.

Руководитель



10.05.2023

Устинов А.В.

(расшифровка подписи)