

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 год

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Нон Фуд Регион»
Государственная регистрация: 29.04.2011 года на ООО «Работалик».

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №1 по Сахалинской области № 1116501002860

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серия 65 № 000903021 от 29 апреля 2011 года на ООО «Работалик».

На основании Решения единственного участника ООО «Работалик» от 24 декабря 2014 года было проведено изменение названия организации на ООО «Нон Фуд Регион».

Изменение названия организации внесено в Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц 31 декабря 2014 года.

Местонахождение: 693000. Россия, Сахалинская область, гор. Южно-Сахалинск, ул. Железнодорожная, д.54..

2. Уставный капитал Общества

Состав Участников Общества приведен в таблице.

Наименование	Доля в уставном капитале	Номинальная стоимость
Яковенко Ольга Александровна	100%	810 000,00

Конечный бенефициарный владелец - единственный участник Яковенко Ольга Александровна

3. Аудитор Общества:

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – ИНФО» (ООО «Аудит-ИНФО») ИНН/КПП 6501018747/650101001,

ООО «Аудит-ИНФО» зарегистрировано Администрацией г.Южно-Сахалинска 14.11.2001 г., регистрационный номер 2951. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026500524137. ООО «Аудит-ИНФО» является членом Саморегулируемой организации аудиторов в Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) – 12006017921 от 24.01.2020г.

4. Основные виды деятельности.

Виды деятельности:

Торговля розничная пивом в неспециализированных магазинах ОКВЭД 47.25.12

Торговля розничная в неспециализированных магазинах ОКВЭД 47.25.

Лицензия: Лицензия на осуществление деятельности по розничной продаже алкогольной продукции серия 65 МЕ № 009538 срок 20.12.2018 года по 31.05.2022 года. Последние изменения внесены 25 ноября 2021 года № 1256-л О переоформлении лицензии в связи с открытием обособленных подразделений.

В апреле 2023 года Общество планирует подать заявление на продление алкогольной лицензии.

Среднесписочная численность работников Общества в 2022 году составила 17 человека. Филиалы отсутствуют. Торговля осуществляется в розничных объектах, которые зарегистрированы в ИНФС как обособленные подразделения.

Информация об исполнительных и контрольных органах:

В Обществе исполнительным и контролируемым органом является Директор Общества Яковенко Ольга Александровна.

Директором является Яковенко Ольга Александровна.

Система налогообложения, выбранный метод УСН с методом «Доходы, уменьшенные на сумму расхода».

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество является малым предприятием (внесено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 года).

1. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

1.1 Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств, полученных и выданных.

По состоянию на 31 декабря 2022г. на забалансовом счете 009.01 отражено выданное обеспечение в размере 1515579 тыс. руб. ,в том числе:

1. ООО «Гильдия» по договору поручительства от 16.07.2021 года на сумму 280000 тыс. рублей;
2. ООО «Сахалинский коммерческий центр» по договору поручительства от 16.07.2021 года на сумму 489600 тыс. рублей;
3. ООО «ГК Столица» по договору поручительства от 16.07.2021 года на сумму 522979 тыс.рублей;
4. ООО «Сити-Групп» по договору поручительства от 16.07.2021 года на сумму 223000 тыс. рублей.

1.2 Связанные стороны и характер отношений

Яковенко Ольга Александровна, которая является единственным учредителем ООО «Нон Фуд Регион» со 100% долевого участия

Должность: Директор ООО «Нон Фуд Регион»

В 2022 году со связанной стороной отсутствуют.

1.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение в 2022 году проводилось в виде заработной платы и страховые взносы.

Начисленная заработная плата в 2022 году: 1051243 руб. 26 копеек (один миллион пятьдесят одна тысяча двести сорок три рубля 26 копеек).

Начисленные страховые взносы в 2022 году: 184790 руб. 98 копеек (сто восемьдесят четыре тысячи семьсот девяносто рублей 98 копеек).

1.4 Условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2022г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

1.5 События после отчетной даты

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

1.6 Государственная помощь

В 2022 году Общество не получало бюджетных средств, бюджетных кредитов и иных прочих форм государственной помощи.

1.7 Информация по сегментам.

В 2022 году Общество не открывало новых объектов розничной сети.

За период 2022 года Общество не закрывало и не приостанавливало работу в имеющихся объектах розничной сети.

1.8 Информация о судебных разбирательствах (истец, ответчик)

В 2022 году Общество не ведет судебных разбирательств.

1.9 Раскрытие информации о непрерывности деятельности предприятия.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность на отчетную дату и более 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Обществом в 2022 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2022 году Обществом не принималось.

Общество планирует продолжать свою деятельность в соответствии с основным ОКВЭД «47.25.1» Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в неспециализированных магазинах.

Изменения на финансовых рынках и всеобъемлющее санкционное давление на РФ, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 год и после этой даты, по мнению Общества не приведут к возникновению существенной неопределенности в способности продолжить свою деятельность, так как:

- Общество не использует в своей деятельности кредитов и займов, поэтому повышение ключевой ставки ЦБ РФ не окажет влияния на размер ожидаемой прибыли
- наличия существенной зависимости от поставок оборудования и материалов из-за рубежа Общество не имеет.

- Общество опосредованно затрагивают изменения валютного законодательства и курсов валюты,
- оценка руководства предусматривает способность общества продолжать свою деятельность на отчетную дату и в будущем.

1.10 Чрезвычайные обстоятельства.

В 2022 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать 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 отчет на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, исходя из следующих обстоятельств:

- бизнес-процессы Общества практически не затрагивает введение санкционных ограничений;
- повышение с 28 февраля 2022 года ключевой ставки ЦБ РФ повлечет рост цен на товары, материалы российского производителя и сократит прибыль организации в следующих отчетных периодах, однако вероятность прямого воздействия данного фактора на деятельность Общества является низкой, в виду отсутствия кредитов и займов;
- введение санкционных ограничений не окажут существенное влияние на результаты деятельности Общества, но могут потребовать определенных корректирующих действий. В частности, изменение тарифа на оказываемые Обществом услуги;
- Общество опосредованно затрагивает изменение валютного законодательства и курса валюты; основные поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками. Договора с поставщиками и подрядчиками все актуальны и исполняются в установленные сроки, при этом имеется риск повышения цен на товары, оказанные услуги и работы.

В своей оценке Общество исходит из того, что комплекс мер поддержки в финансовой и социальных сферах, принимаемые Правительством Российской Федерации с целью стабилизации экономической ситуации внутри страны в условиях иностранных санкций, окажется достаточным и позволит Обществу не останавливать работу.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководства не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Но, несмотря на сложившиеся обстоятельства, Общество, принимает все меры, чтобы все сложившиеся договорные обязательства выполнялись в полной мере.

Общество не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи распространением коронавирусной инфекции.

Сохранение факторов определенности в отношении продолжения деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий:

- основная деятельность осуществлялась на непрерывном уровне;
- сохранен штат сотрудников.

Проводились работы по предотвращению заражения COVID-19.

Изменения в РФ, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 год и с последующей частичной мобилизации граждан РФ в Обществе сократился штат сотрудников, в связи с тем что многие работники имеют двойное гражданство и соответственно решившие уехать с территории РФ.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29.07.1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Нон Фуд Регион» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

2.3 Об Учетной политике.

На основании Приказа № 1П от 30.12.2021г. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Нон Фуд Регион» (далее – Общество).

Изменения в УП в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2018:

- общество отражает последствия изменения УП в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 альтернативно.

- общество по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018 право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (при наличии таких договоров аренды). При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно;

- при переходе на применение ФСБУ 26/2020 Обществом принято решение применить перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов—ежегодно по состоянию на 01 октября;
- денежных средств, денежных документов и ценных бумаг в кассе – на 31 декабря перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- основных средств – не реже одного раза в 3 (три) года.
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4 Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Обществом отражено последствия изменения УП в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 альтернативно (п. 48,49 ФСБУ 6/2020).

Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года не проводило. Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Общество относит к объектам основных средств объекты стоимостью больше 45 тыс. рублей.

На начало 2022 года у Общества не имеются основные средства со стоимостью ниже 45 тыс.рублей. В течении 2022 года Общество приобретало основные средства, которые соответствуют установленным УП нормам признания основным средством. На 31.12.2022 года у Общества не имеются основные средства со стоимостью ниже 45 тыс.рублей.

Переоценка по объектам основных средств не проводилась. Способ амортизации и сроки полезного использования не пересматривались.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.5 Учет аренды.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль

Справедливой стоимостью предмета аренды считается цена приобретения арендодателем предмета аренды у поставщика для арендатора.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды,

если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При переходе на ФСБУ 6,25 у Общества отсутствует необходимость в корректировке по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», но произошло изменение в сторону увеличения показателей по строкам 1150 «Основные средства» и 1450 «Прочие обязательства».

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	987	26 084	27 072
Итого по разделу I	1100	987	26 084	27 072
БАЛАНС	1600	552 177	26 084	578 262
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	545 180	-	545 180
Итого по разделу III	1300	545 990	-	545 990
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	26 084	26 084
Итого по разделу IV	1400	-	26 084	26 084
БАЛАНС	1700	552 177	26 084	578 262

Стоимость арендованного имущества, по которому Общество не признало право пользования активом и обязательства отражена на 31.12.2022 года на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в сумме 1377580,72 рубля.

Список представлен в таблице:

Арендодатель	№, дата договора	Срок договора	Вероятный срок и сумма для признания ППА
ООО "Промтехсервис" ИНН6512003774	Договор аренды нежилого помещения №01-10-ПТС от 01.01.2022 года Южно-Сахалинск, ул.Железнодорожная, д.54	11 мес. Период с 01.01.2022 года по 31.10.2022 года. С пролонгацией по соглашению сторон	Не признается Сумма договора по сроку =55000
ООО Группа компаний «Столица» ИНН6501121007	Договор аренды нежилого помещения №09БЦ/2015 от 01.10.2015 года Южно-Сахалинск, ул.Комсомольская, д.259В	11 мес. Период с 01.10.2015 года по 31.08.2016 года с пролонгацией на тех же условиях	Не признается Сумма договора по сроку=288915
ООО «Сахалинский коммерческий центр» ИНН 6501301962	Договор аренды нежилого помещения №б/н от 01.11.2022 года Южно-Сахалинск, ул.Комсомольская, д.259В	12мес. Период с 01.07.2022 года по 30.06.2023 года	Не признается Сумма договора по сроку=1033665,72

2.5 Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерском учете ведутся на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";

10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".

В момент приобретения (создания) активов:

Дт 10.21.1 Кт 60 - оприходование активов;

Дт 44.01 Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов;

В момент передачи в эксплуатацию материально-производственные запасы:

Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;

Дт МЦ.ХХХ – оприходование за балансом активов.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту

При списании материалов и товаров применяется способ списания ФИФО.

На конец года была проведена проверка на обесценение запасов, основание создания резерва под обесценение отсутствуют.

2.6 Спецдежда.

Стоимость спецдежды со сроком службы более 12 месяцев и с операционным циклом более 12 месяцев относится к основным средствам, однако если стоимость не превышает установленный лимит 45 000 руб., то спецдежда относится к малоценному имуществу.

2.7 Доходы.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Общество имеет прочий доход по видам деятельности:

- сдача помещений в субаренду;
- предоставления маркетинговых услуг.

Так же Общество имеет доход от продажи товаров не собственного производства, который относится к прочим доходам, так как продажа производится не с объектов розничной сети.

2.8 Расходы.

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Нематериальные активы

Нематериальных активов Общество не имеет.

3.2 Основные средства

На 31.12.2021 года межотчетный период основные средства Общества составляли 27072 тыс.рублей, в том числе:

- Собственные основные средства на сумму 2887 тыс.руб.;
- Арендованные основные средства на сумму 26084 тыс.рублей.

Основные средства организации на 31.12.2022 года составляют 30031 тыс.рублей, из них:

- Собственные основные средства на сумму 3947 тыс.рублей;
- Арендуемые основные средства с правом пользования предметами аренды на 26084 тыс.рублей.

На 31.12.2022 года стоимость арендованного имущества отражена по дебету счета 01.03 в размере 26084 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Наименование показателя	Наименование контрагента	тыс. руб.
			Стоимость имущества по состоянию на 31.12.2022
Имущество, полученное в аренду			
	Договор аренды нежилых помещений №28/09 от 28.09.2021 Хабаровская 84	ООО «ИНТЭКС»	8092
	Договор аренды нежилого помещения б/н от 20.03.2017г. г.Холмск ул.Советская 117	ИП Мовсисян Мовсес Гарникович	11692
	Договор аренды недвижимого имущества №19-2Б от 17.04.2019 Н-Александровка	ИП Веденеев Александр Леонидович	6300

В 2022 году Общество предоставляло имущество в субаренду.

В бухгалтерской отчетности по строке 1150 основные средства организации, а так же арендуемые основные средства с правом пользования активом отражены за минусом накопленной амортизационной стоимости:

Тыс.руб.		
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.
Основные средства	1150	21 876
в том числе:		
Основные средства в организации	11501	1 639
Права пользования активами	11502	20 237

3.3 Оборотные активы

На 31.12.2022 года Запасы составляют 74138 тыс. рублей, которые отображены по стр. 1210.

3.4 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма 18719 тыс.рублей, которая состоит из суммы 74 тыс.рублей «Расходы на компьютерные программы» и суммы 18645 тыс.рублей «Недостачи и потери от порчи ценностей». В бухгалтерском учете сумма 18645 тыс.рублей отражена на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» в корреспонденции со счетом 41 «Товары».

3.5 Прочие (иные) доходы.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Общество имеет прочий доход по видам деятельности:

- сдача помещений в субаренду (ООО "БИР ЛАЙН", ИП Шелепа И.А., ООО "Сахалинфарм")
- предоставления маркетинговых услуг (ООО "Филип Моррис Сэйлз энд Маркетинг")

Так же Общество имеет доход от продажи товаров не собственного производства, который относится к прочим доходам, так как продажа производится не с объектов розничной сети (ООО "САХАЛИНСКИЙ ПИЩЕКОМБИНАТ", ООО «Сахалинский Хлебокомбинат» и т.д.) .

3.6 Финансовые вложения.

На 31.12.2022 года долгосрочные финансовые вложения по строке 1170 отражены на сумму 14800 тыс. рублей, которая состоит из:

- выданные процентные займы в сумме 14785 тыс. рублей, включают в себя: ООО «Гастроном» на сумму 2 500 тыс. рублей, ООО «Сахалинский Хлебокомбинат» на сумму 11 685 тыс. рублей, ООО «Сахалинский Пищекомбинат» на сумму 500 тыс. рублей, ООО «ТД ОСТРОВ-ЮК» на сумму 100 тыс. рублей;
- приобретенная ДОЛЯ 30% в Уставном капитале ООО САХМАРКЕТ ИНН 6501312308.

По строке 1190 на 31.12.2022 года отражены долгосрочные беспроцентные займы на общую сумму 95761 тыс. рублей, которые включают в себя займы, выданные на срок более 3-х лет, в том числе: 14722 тыс. рублей ИП Иващенко М.С.; 45444 тыс. рублей ООО «Промтехсервис»; 35595 тыс. рублей ООО «Аффита-Трейд».

3.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 года по строке 1230 составляет 334027 тыс.руб. и содержит в себе:

Расчеты с поставщиками на сумму 70571 тыс.руб., расчеты с покупателями на сумму 92628 тыс.руб., расчеты с прочими контрагентами на сумму 170149 тыс.руб., расчеты по налогам и сборам на сумму 679 тыс. рублей.

3.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 года по строке 1230 составляет 3711 тыс.руб. и содержит в себе:

Расчеты с поставщиками на сумму 3092 тыс.руб., расчеты с прочими контрагентами на сумму 58 тыс.руб., расчеты по налогам и сборам на сумму 421 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию и обеспечению 140 тыс.рублей.

3.9 Долгосрочные обязательства.

На 31.12.2022 года по строке 1450 отражены долгосрочные обязательства общества перед арендодателями по договорам аренды помещений по которым Общество приняло право пользования активом. Данное обязательство составляет 20326 тыс.руб. и содержит в себе:

Веденеев А.Л. ИП	
Договор аренды недвижимого имущества №19-2Б от 17.04.2019 Н-Александровка	3 600 000,00
ИНТЭКС ООО	
Договор аренды нежилых помещений №28/09 от 28.09.2021 Хабаровская 84	6 893 100,00
Мовсисян Мовсес Гарникович	
Договор аренды нежилого помещения б/н от 20.03.2017г. г.Холмск ул.Советская 117	9 833 031,60

В бухгалтерском учете Обязательства общества перед арендодателями по договорам аренды помещений по которым Общество приняло право пользования активом ведутся на счете 76.07 «Расчеты по аренде» с применение субсчетов 76.07.1 «Арендные обязательства» и 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам».

3.10 Резерв по сомнительным долгам.

В 2022 году резерв не создавался.

3.9 Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 810000 рублей.

Добавочный капитал отсутствует

Резервный капитал отсутствует

3.10 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация о структуре нераспределенной прибыли (убытке) Общества, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», приведена в таблице

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2010г.
1	84 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	545220	545180	541320

3.11 Кредиты и займы

На 31.12.2022 года Общество не имеет обязательств по долгосрочным кредитам (займам).
Краткосрочные кредиты (займы) на 31.12.2022 года отсутствуют.

3.12 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года

Тыс. руб.

Оценочное обязательство	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Оценочное обязательство по оплате на отпуск	3848	254	1408

По состоянию на 31 декабря 2022г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V Бухгалтерского баланса отражено 3848 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности 2022г. оценочное обязательство по отпускам по результатам инвентаризации отражено без учета изменения данные в сторону уменьшения. Данное изменение отражено в бухгалтерском учете общества на дату 09 января 2023 года. Оформлена бухгалтерская справка № 20 от 09.01.2023г. В учете отражены записи Дт 96.01.1 Кт 91.01, Дт 96.01.2 Кт 91.01. на сумму 2645905,39 рублей.

3.13 Совокупный финансовый результат периода.

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

В 2022 году сформирована чистая прибыль в размере 39 тыс. рублей.

3.14 Чистая прибыль (убыток) к распределению

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022г.	545220
в том числе	
- нераспределенная прибыль	545220
- непокрытый убыток	0

ООО «Нон Фуд Регион»
Директор



Яковенко Ольга Александровна

Дата 02 июня 2023 г.