

г. Москва

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
(Текстовые пояснения)
к бухгалтерской отчетности
за 2022 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ВИСТЛАН» (ООО "ВИСТЛАН")	
ОГРН	1067746761763
ИНН	7736542220
КПП	772001001
Адрес местонахождения	111141, город Москва, улица Плеханова, дом 7, эт. 3 ком 12
Адрес обособленного подразделения	Россия, г. Москва, муниципальный округ Перово вн.тер.г., ул. Электродная, дом.11, строение 18
КПП обособленного подразделения	772045001
Место регистрации	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве
№ свидетельства о гос. Регистрации, дата:	Серия 77 № 008321201, 03.07.2006г.
Код основного вида деятельности	
ОКВЭД	46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»
Коды ОК ТЭИ	
ОКПО	96047360
ОКТМО	45312000000
ОКАТО	45263583000
ОКОГУ	4210014
ОКФС	16
ОКОПФ	12300

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ВИСТЛАН» зарегистрировано 03 июля 2006 года.

1.2. Уставный капитал Общества на начало и окончание 2022 г. составляет 100 500,00 руб.

Доли в уставном капитале Общества распределены следующим образом:

- гражданин РФ Минаев Александр Михайлович – 50,2%%;
- гражданин РФ Минаев Сергей Александрович – 49,8%.

1.3. Среднесписочная численность работников в 2022 г. составляет 23 чел.

1.4. Исполнительным органом с начала основания Общества и по настоящее время является Генеральный директор Минаев Александр Михайлович (протокол общего собрания участников бн от 26.06.2006г., Приказ № 1 от 26.06.2006 г., по настоящее время - протокол общего собрания участников бн от 20.07.2018г.).

1.5. Бенефициарами являются:

- Минаев Александр Михайлович, ИНН 503102071345;
- Минаев Сергей Александрович, ИНН 503111657376.

1.6. Общество имеет следующие лицензии:

Вид лицензируемой деятельности	Номер лицензии	Орган, выдавший лицензию	Дата выдачи, срок действия лицензии
Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя)	12664Н НА БЛАНКЕ ЛСЗ №0007657	ЦЕНТР ПО ЛИЦЕНЗИРОВА НИЮ, СЕРТИФИКАЦ ИИ И ЗАЩИТЕ ГОСУДАРСТВЕ ННОЙ ТАЙНЫ 2 СЛУЖБА	16.01.2013, бессрочная

1. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Движение основных средств в разрезе групп в 2022 г.

Группа учета ОС	На начало периода			Увеличение стоимости			На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость		Начисление амортизации (износа)	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	503 863,21	355 209,04	148 654,17		32 767,45		503 863,21	387 976,49	115 886,72
Офисное оборудование	3 051 179,32	1 054 589,27	1 996 590,05	237 066,67	426 280,29		3 288 245,99	1 480 869,56	1 807 376,43
Транспортные средства	4 121 913,84	1 515 966,66	2 605 947,18		363 941,16		4 121 913,84	1 879 907,82	2 242 006,02
Право пользования активом	8 015 675,14	0,00	8 015 675,14	74 006,28	2 250 565,31		8 089 681,42	2 250 565,31	5 839 116,11
Итого	15 692 631,51	2 925 764,97	12 766 866,54		1 318 307,36		16 003 704,46	5 999 319,18	10 004 385,28

С 2022 года применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Переход на обязательное применение ФСБУ 6/2020 в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 путем отражения единовременной корректировки в межотчетном периоде на сумму 1955 тыс. руб.

Применение ФСБУ 26/2020 отражается перспективно.

В составе основных средств Обществом отражено право пользования активом по договору аренды нежилых офисных помещений 180,1 кв.м. по адресу 111141, г.Москва, ул.Плеханова, д.7, эт.3, помещение 1; нежилое помещение (под склад) 24,8 кв.м. по адресу 111141, г.Москва, ул.Плеханова, д.7, стр.2, бокс 12.

Предполагаемый срок аренды установлен равным 43 мес., применяемая ставка дисконтирования 9,67% годовых.

Руб.

3. Арендованное имущество, не отраженное в составе права пользования активом.

В 2022 г. действовали:

Договор аренды нежилых помещений №180005-а от 15.01.2018г.: нежилые складские помещения 191,8 кв.м. по адресу г.Москва, улица Электродная, дом 11, строение 18. Постоянная часть арендной платы составляет 125 000 руб. в месяц.

Поскольку договор заключен на неопределенный срок, Общество не отражает по данному договору право пользования активом и обязательства по аренде.

Поскольку в договоре аренды и передаточных документах отсутствует информация о стоимости предметов аренды, а органами, уполномоченными в области регулирования бухгалтерского учета, не утверждены какие-либо методики самостоятельного определения стоимости имущества, по которой оно должно быть раскрыто в бухгалтерской отчетности, Обществом не приводятся данные о стоимостной оценке предметов аренды.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов на 31.12.2022 г. Обществом отражены исключительные права на сайты остаточная стоимость которых составляет 0 т.р., а также исключительные права на товарные знаки остаточная стоимость которых составляет 162 т.р.

5. ЗАПАСЫ

Стоимость запасов, а также их движение по видам составляет, руб.:

Наименование показателя	Период	выбыло								
		себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2022г.	23 818	23 818	2 878 814	-2 857 425	-	-	X	45 207	45 207
	за 2021г.	36 482	36 482	1 706 351	-1 716 538	-	-	X	23 818	23 818
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	1777	1777	12803	-969			-6723	6888	6888
	за 2021г.	1847	1847	3229	-816	-	-	-2483	1777	1777
Незавершенное производство	за 2022г.			9434	-16248			7348	533	533
	за 2021г.	-	-	7302	-9790	-	-	2488	-	-
Товары для перепродажи	за 2022г.	22 030	22 030	2 743 848	-2 727 512			-625	37 742	37 742
	за 2021г.	34 635	34 635	1 703 122	-1 715 722	-	-	-4	22 030	22 030

Прочие	за 2022г.	11	11	112 690	-112 696				5	5
	за 2021г.	18	18	510	-517	-	-	-	11	11
РБП	за 2022г.			39					39	39
	за 2021г.									

Учет запасов производится по ФСБУ 5/2019 "Запасы" в соответствии с правилами отраженными в учетной политике.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

- При выбытии организация оценивает запасы по методу ФИФО.
- Затраты, понесенные при приобретении запасов, относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.
- По состоянию на 31 декабря 2022г. признаки обесценения запасов отсутствуют. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения учитываются по фактической стоимости, списываются при выбытии по единице учета. Единицей учета финансовых вложений по выданным займам является каждый выданный заем, по долям, акциям – стоимость каждой доли, акции.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в пункте 2 ПБУ 19/02. Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

На 31.12.2022 г. были отражены следующие виды финансовых вложений:

Краткосрочные: выданный заем в размере 3 000 т.р. (проценты на сумму займа в размере 5% годовых).

Резерв под обесценение финансовых активов не создается.

Банковские депозиты общество отражает в составе денежных эквивалентов.

7. ДЕБИТОРСКАЯ и КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от следующих критериев:

- оценки вероятности погашения долга полностью или частично,
- оценки финансового состояния (платежеспособности) должника.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в течение квартала (года), переносится на следующий квартал (год), если необходимость создания резерва и его величина будет подтверждена результатами ежеквартальной инвентаризации.

Информация о сумме дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Бухгалтерский Баланс				
Показатель	Код строки	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	1230	468 550	286 632	486 829
в том числе				
расчеты с покупателем		48 651	20 130	20 085
Авансы выданные		363 517	178 510	458 729
расчеты с бюджетом по налогам и сборам		52 950	72 449	5 167
прочие расчеты		3 432	15 543	2 848

Величина резерва по сомнительным долгам составила:

На 31.12.2022 - 2 252 тыс. руб.

На 31.12.2021 – 22 тыс. руб.

Информация о сумме кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Бухгалтерский Баланс				
Показатель	Код строки	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	1520	564 404	256 609	927 133
в том числе				
расчеты с поставщиками		3 251	16 968	4 049
Авансы полученные		536 380	204 203	841 088
расчеты с бюджетом по налогам и сборам		24 765	35 432	81 995
прочие расчеты		8	7	1

8. ВЫРУЧКА

Выручка по видам деятельности

Тыс. руб.

Номенклатурные группы	Сумма выручки за 2022 г.	Сумма выручки за 2021 г.
Торговля оптовая	2 999 708	2443172
Торговля оптовая ПО	33 938	13413
Выполнение работ	22 296	
Складская деятельность	10	10
Аренда прочих машин и оборудования		317
Итого	3 055 952	2 456 913

9. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость продаж за 2021г. составляет 2 743 760 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2021г. составляет 1 725 509 тыс.руб.

10. РАСХОДЫ

тыс.руб.	
Статья коммерческих расходов	за 2022 год
аренда складских помещений	1110
амортизация ОС	256
настройка телекоммуникационного оборудования	78287
оплата труда	20753
страховые взносы на оплату труда	4460
транспортные расходы	353
расходы на рекламную кампанию	88
расходы на содержание сайта	277
формирование резерва на гарантийный ремонт	5837
прочие	1274
ИТОГО	112696

тыс.руб.	
Статья коммерческих расходов	за 2021 год
аренда складских помещений	1 201
амортизация ОС	520
ГСМ	115
оплата труда	20 458
страховые взносы на оплату труда	3 284
транспортные расходы	517
расходы на рекламную кампанию	522
расходы на содержание сайта	1 377
прочие	663
ИТОГО	28 657

Статья управленческих расходов	за 2022 год
аренда офисных помещений (переменная часть)	108
ГСМ	439
амортизация ОС	2831
Информационно-консультационные услуги	673
оплата труда	98083
страховые взносы на оплату труда	16367
расходы на интернет	159
расходы на телефонную связь	62
Имущественные налоги	84
мобильные расходы	150

прочие	3160
ИТОГО	122116

Статья управленческих расходов	за 2021 год
аренда офисных помещений	2 631
аренда складских помещений	115
амортизация ОС	846
Информационно-консультационные услуги	820
оплата труда	129 076
страховые взносы на оплату труда	19 747
расходы на интернет	118
расходы на телефонную связь	63
Имущественные налоги	84
мобильные расходы	126
прочие	2557
ИТОГО	156 184

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

По строке «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых выше.

Курсовые разницы, возникшие в отчетном периоде и учтенные на соответствующих субсчетах к счету 91 "Прочие доходы и расходы", в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

Состав прочих доходов за 2022, 2021 г.

тыс.руб.

Статья доходов	Сумма за 2022 г.	Сумма за 2021 г.
Курсовые разницы	583	1160
Премия (бонус) от поставщика (производителя) за выполнение плана закупок	383	23510
Проценты к получению	16335	5642
прочие доходы	689	890
Итого	17 990	31 202

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008).

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых выше (п. 21 ПБУ 10/99).

Состав прочих расходов за 2022, 2021 г.

Статья расходов	Сумма за 2022 г.	Сумма за 2021 г.
Курсовые разницы	839	853
Проценты к уплате		10
Услуги банка	356	693
резервы по сомнительным долгам	2230	22
прочие расходы	1729	431
Итого	5 154	2 009

12. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разниц определяются Обществом исходя из его доходов и расходов в соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль»

Прибыль по данным БУ	90 217
Ставка налога на прибыль организаций	20%
Условный расход:	18 043
Постоянные налоговые расходы (+):	264
Постоянные налоговые доходы (-):	
ОНА (начисление)(+):	17 021
ОНА (уменьшение) (-):	16 038
ОНО (начисление) (-):	111
ОНО (уменьшение) (+):	529
Текущий налог на прибыль:	19 708

13. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Государственная помощь в 2021 -2022 г. отсутствовала.

Вознаграждение управленческого персонала (Генеральный директор) за 2022 год составило (руб.):

	Тыс. Руб.	
Краткосрочное вознаграждение	НДФЛ	Страховые взносы
16 643	2 396	2 535

14. События после отчетной даты

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» на основании протокола №1 от 14.04.2023 г. произошло распределение дивидендов участникам Общества с полученной чистой прибыли за период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г. в размере 66 624 тыс.руб.

15. Отчет о движении денежных средств

Данные отчета о движении денежных средств являются пересмотренными по сравнению с данными отчета ранее представленным пользователям в связи с исправлением технических ошибок, связанных с формированием показателей отчета в программе 1С.

Наименование показателя	Код	ОДДС 2022 г.	
		После исправлений	До исправлений
1	2	4	5
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 474 842	3 439 235
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 376 623	3 383 150
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 042	
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	93 178	56 085
Платежи - всего	4120	-3 293 125	-3 271 798
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-3 092 453	-3 079 126
в связи с оплатой труда работников	4122	-149 970	-149 724
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль	4124		
прочие платежи	4129	-50 702	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	181 717	167 437
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 000	17 271
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций в других организациях (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 000	1 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям	4214		16 271

прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	-237	-237
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-237	-237
в связи с приобретением акций в других организациях (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	763	17 034
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	-66 700	-68 691
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-66 700	-66 700
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
	4324		
прочие платежи (лизинг)	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-66 700	-68 691
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	115 780	115 780
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 292	12 292

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	128 072	128 072
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

В составе прочих поступлений отражены бонусы компаний, не являющихся поставщиками запасов для Общества в сумме 12 325 тыс. руб., проценты по депозиту в сумме 16 286 тыс.руб.

Данные отчета об изменении капитала являются пересмотренными по сравнению с данными отчета ранее представленным пользователям в связи с исправлением технических ошибок, связанных с формированием показателей отчета в программе 1С.

Данные до 2022 г. до исправления

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Увеличение капитала за 2022 - всего:	3310					73 837	73 837
в том числе:							
чистая прибыль	3311					73 837	73 837
переоценка имущества	3312						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313						

Данные 2022 г. после исправления

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Увеличение капитала за 2022 - всего:	3310					73 837	73 837
в том числе:							
чистая прибыль	3311					71 882	71 882
переоценка имущества	3312						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313					1 955	1 955

В качестве доходов, относящихся непосредственно на увеличение капитала, отражена сумма единовременной корректировки в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» 1955 тыс. руб.

16. Непрерывность деятельности

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках в связи с чем невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем. Однако указанная ситуация повлекла за собой сокращение товарных запасов у поставщиков Общества. Данные события или условия, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Для обеспечения непрерывности деятельности наша организация ведет работу

- 1) с поставщиками по резервированию складских остатков импортного товара для обеспечения поставок заказчикам;
- 2) по поиску альтернативных производителей и дистрибьюторов;
- 3) осуществляется поиск и оформление договорных отношений с производителями отечественного оборудования:
 - производителями серверов, ПК;
 - производителями телекоммуникационного оборудования;Осуществляется прием-передача отечественного оборудования на тестирование;
- 4) с покупателями-заказчиками по предоставлению новых решений на базе отечественного оборудования, предоставление на тестирование отечественного оборудования.

17. Информация о связанных сторонах

	Обороты 2022 г., руб.
ИП Минаев Сергей Александрович	0
ООО Культура	0

Генеральный директор



Минаев А.М.