

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Золотая рыбка» за 2022 год

1. Данные об организации.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Золотая рыбка»

Юридический и фактический адрес: г. Челябинск, пр. Победы, д.290, оф.210

ИНН 7448064793 КПП 744801001

Дата государственной регистрации: «17» ноября 2004 года, основной государственный регистрационный номер 1047422035737, Государственная регистрация осуществлена Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Курчатовскому району города Челябинска.

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. В 2022 г. в Уставном капитале изменений не было.

Учредители:

- Зыкович Людмила Николаевна – 99,9 %

- Зыкович Александр Алексеевич – 0,1 %

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется генеральным директором. На основании протокола № б/н от «23» августа 2022 года генеральным директором общества является Кручинина Лариса Викторовна.

Лицами, ответственными за корпоративное управление в Обществе являются:

На 31 декабря 2022 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданка РФ: Зыкович Людмила Николаевна – 99,9% доли в уставном капитале ООО «Золотая рыбка».

У ООО «Золотая рыбка» в 2022 году имелись расчетные счета в банках:

Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ" – 40702810303270006808,

УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК - 40702810104000456023,

ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8597 ПАО СБЕРБАНК –40702810972210104183.

Валютных счетов-нет

Общество в 2022 году осуществляло розничную торговлю ювелирными изделиями через обособленные структурные подразделения без обособленного баланса и не имеющих отдельного расчетного счета, зарегистрированных в Инспекциях ФНС России по месту нахождения:

- г. Челябинск, ул. Артиллерийская, д. 136;

- г. Челябинск, ул. Молдавская, д. 16;

- г. Челябинск, ул. Молодогвардейцев, д. 7;

- г. Челябинск, ул. Цвиллинга, д. 25;

- г. Челябинск, ул. Чичерина, д. 28;

- г. Челябинск, ул. Черкасская, д.15;

- г. Челябинск, Копейское шоссе, д.64

- г.Карталы, ул. Ленина, д.14

- г.Троицк, ул. Рабочая, д.41

Все налоги за структурные подразделения оплачивает головная организация. Обязательные страховые взносы во внебюджетные фонды перечисляются централизованно в ПФР и ФСС по Курчатовскому району г. Челябинска.

2. Виды деятельности

К видам текущей основной деятельности относятся:

-розничная торговля ювелирными изделиями в специализированных магазинах код ОКВЭД 47.77.2

Не основные виды деятельности, закрепленные уставом:

-оптовая торговля ювелирными изделиями код ОКВЭД 46.48.2

-коммерческая деятельность

Финансовая деятельность (денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств) ведется

Игровая деятельность, видео показы, лотереи не осуществлялись

3. Структура персонала и оплата труда.

Численность на 31.12.2022 составила 43 человека

Средняя заработная плата в целом по организации – 46,5 тыс. руб.

Зарплата руководящего персонала – 298,8 тыс. руб.

В состав руководителей входят:

- Генеральный директор,
- Коммерческий директор,
- Главный бухгалтер.

Система оплаты труда – окладная

На 31.12.2022г. сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 015 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска – 581, срок погашения – 2023 год.

4. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, организация не допускала.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2022 год включает:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснительную записку.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех обособленных подразделений организации.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

В бухгалтерской отчетности не допускается зачет между статьями активов и пассивов, статьями доходов и расходов.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением на долгосрочные и краткосрочные.

В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражены с подразделением на выручку и прочие доходы.

5. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

Раскрытие учетной политики

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от продажи товаров. Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

Порядок признания выручки организации, в бухгалтерском учете по методу «отгрузки» (начисления).

Операции с векселями, облигациями и другими ценными бумагами в 2022 г. не проводились.

Метод амортизации основных средств – линейный, по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются главным бухгалтером Общества при принятии объекта к учету с учетом классификации основных средств, утверждаемой Правительством РФ.

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам) – по фактическим расходам.

В составе основных средств Общества на счете 01 «Основные средства» учитываются активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и при этом стоимостью более 100 000 руб. за единицу. Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», но стоимостью 100 000 руб. и менее за единицу, учитываются Обществом в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» по правилам учета МПЗ.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы МПЗ.

Валютные операции в 2022 году Обществом не проводились. Валютных активов и обязательств на 31.12.2022 - нет.

Расходы по займам и кредитам в виде процентов признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся (за исключением расходов процентов по займам и кредитам, направленным на приобретение и (или) строительство инвестиционных активов).

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, предприятие списывает в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

7.2. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в Обществе являются:

Виды финансовых вложений	Единица бухгалтерского учета
вклады в уставные капиталы других организаций	каждый вклад в организацию
предоставленные другим организациям займы	Каждый договор займа, предоставленный другим организациям

Порядок выделения информации по сегментам: обособленные подразделения, виды деятельности.

Существенные изменения в учетной политике на будущий отчетный год, влияющие на оценку и принятие решений пользователей бухгалтерской отчетности в отчетном году или в периодах, следующих за отчетным, не производились.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (существенные судебные разбирательства, в т.ч. по налогам и взносам)- отсутствуют.

6. Основные средства

- списаны полностью с амортизированных ОС - нет.;
- объекты основных средств, стоимость которых не погашается - нет;
- первоначальная стоимость основных средств всего – 101 495 тыс. руб.;
- сумма начисленной амортизации всего – 49 523 тыс. руб.;
- метод амортизации – линейный;
- ликвидационная стоимость равна 0;
- сроки амортизации без изменений.

Оборудования, находящегося в лизинге - нет.

7. Материально-производственные запасы

Общество в 2022 году материально-производственные запасы в залог не передавало.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей Обществом в 2022г. не создавались

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения по характеру вложений относятся к долговым (предоставленные займы), долевым (покупка доли в уставном капитале). Учет ведется в разрезе контрагентов и договоров.

В 2022 году у организации было участие в долевых финансовых вложениях:

Наименование организации	Доля участия, %
ООО Ай Си Лайф	100%
ООО Вариант-Д	100%
ООО Ломбард Тыква	50%
ООО Ломбард Золотая рыбка	100%

У Общества в 2022 году есть предоставленные займы другим организациям в денежной форме. По срокам погашения предоставленные займы относятся к среднесрочным (от 1 года до 3-х лет) и долгосрочным (свыше 3-х лет).

Депозитных вкладов в кредитных организациях нет.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит из:

- авансов, выданных поставщикам – 33 575,3 тыс. руб.
- задолженности заказчиков – 36 861,5 тыс. руб.
- переплата по налогам и взносам – 204 тыс. руб.
- задолженность по прочим дебиторам – 62 856 тыс. руб.

Вся задолженность заказчиков признана по результатам годовой инвентаризации – не сомнительной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

10. Займы и кредиты

Обществу в 2022 году были предоставлены кредиты:

Наименование банка	Дата окончания обязательств	Остаток задолженности на 01.01.22	Остаток задолженности на 31.12.22	Проценты к уплате на 31.12.22
РАЙФФАЙЗЕНБАНК УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АО		56 000 000,00		
Соглашение 17930-CHL от 30.07.19	07.03.2022	34 550 000,00		
Соглашение 35483-ЕКВ от 27.09.21	27.03.2023	21 450 000,00		
ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ № 8597 СБЕРБАНК ПАО		62 152 646,78	60 705 562,84	76 821,46
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 7М-1-6ОВЗ19DT от 30.09.2022	02.10.2023		31 512 133,21	52 562,90
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии 80692АСРМ от 11.11.2021	10.08.2022	26 222 177,15		
Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии 61017 от 24.04.17	01.05.2027	35 930 469,63	29 193 429,63	24 258,56
БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" ПАО			44 800 000,00	156 027,39
Кредитный договор № К2/74-00/22-00160 от 27.06.202	27.06.2022		44 800 000,00	156 027,39
Итого		118 152 646,78	105 505 562,84	232 848,85

- операций с векселями, облигациями в 2022 году не было;

11. Информация о доходах

По результатам 2022 года получены следующие доходы:

Выручка от реализации ювелирных изделий (УСНО) – 152 999 тыс. руб.

Прочие доходы общества – 11 002 тыс. руб.

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих оплату не денежными средствами – нет.

Доходы от участия в других организациях – 4 770 тыс. руб.

Проценты к получению – 16 811 тыс. руб.

12. Информация о расходах

Себестоимость продаж (УСНО) – 23 809 тыс. руб.

Коммерческие расходы Общества – 85 425 тыс. руб. в том числе:

Прочие расходы Общества – 8 518 тыс. руб. в том числе:

Проценты к уплате – 9 620 тыс. руб.

13. Налоги и другие обязательные платежи

Общество использует систему налогообложения УСНО (доходы-расходы) в нескольких направлениях:

- розничная торговля ювелирными изделиями;
- оптовая торговля ювелирными изделиями;

- коммерческая деятельность;

Начислены налоги, пени за 2022 год – 2 720 тыс.руб.

Задолженности по налогам, в том числе просроченной - нет

14. Чистая прибыль по итогам 2022г. составила 55 490 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. Нераспределенная прибыль составляет 472 659 тыс. руб.

15. Изменение оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за 2022 год нет. Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

16. Информация о связанных сторонах, в том числе о своих бенефициарных владельцах, в свете требований Федерального закона от 23 июня 2016 г. №215-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».

Информация об аффилированных по отношению к нашей организации лицах.

Между ООО «Золотая рыбка» и ООО «Вариант-Д» имеется Договор займа № ЗР0404 от 20.02.2014г.

Между ООО «Золотая рыбка» и ООО «Девалер» имеется Договор займа № 18778 от 17.11.2022г.

ООО «Золотая рыбка» и ООО Ломбард «Золотая рыбка» имеет договор Займа № 18782 от 17.11.2022г.

ООО «Золотая рыбка» и ООО Ломбард «Тыква» имеет Договор Займа № б/н от 29.05.2018г.

ООО ПКП «Ренессанс Даймонд» является поставщиком изготовленных ювелирных изделий в ООО «Золотая рыбка» по Договору комиссии № б/н от 26.03.2019г.

ООО «Золотая рыбка» является единственным учредителем ООО «Вариант-Д»

№ п.п.	Полное наименование юридического лица	Юридический адрес	ИНН	Дата наступления оснований аффилированности	Основания аффилированности	% акций (долей) в уставном капитале по состоянию на 31.12.2019	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ООО Ломбард Золотая рыбка	454138, г. Челябинск, пр. Победы, 290-210	7448094854	01.10.2007	ООО «Золотая рыбка» является единственным учредителем. Зыкович Л.Н. – ген. директор	100	ООО «Золотая рыбка» является единственным учредителем. Зыкович Л.Н. – Ген.директор
2	ООО Ломбард Тыква	454018, Челябинск г, Братьев Кашириных ул, дом № 66, оф.16	7448161892	07.05.2018	ООО «Золотая рыбка» является учредителем ген.директор – Л.Н.Зыкович	50	ООО «Золотая рыбка» является учредителем ген.директор – Л.Н.Зыкович

					Учредитель	50	Учредитель
3	ООО ПКП Ренессанс Даймонд	454138, г. Челябинск, пр. Победы, 290-210	7423012923	30.11.2011	учредитель, ген. директор	100	учредитель, ген. директор
1	2	3	4	5	6	7	8
4	ООО Лиал	454138, г. Челябинск, ул. Солнечная, 40	7448031043	20.10.2011	учредитель	90	учредитель
5	ООО Эко Урал	454138, г. Челябинск, пр. Победы, 290-208	7448028178	04.10.2011	учредитель, директор	100	учредитель, директор
6	ООО Вариант- Д	454138, г. Челябинск, пр. Победы, 290-210	7448150107	06.03.2014	ООО «Золотая рыбка» является единственным учредителем. Зыкович Л.Н. – ген. директор	100	ООО «Золотая рыбка» является единственным учредителем. Зыкович Л.Н. – генеральный директор.
7	ООО Вариант-А	454138, г. Челябинск, пр. Победы, 290-210	7448059994	22.10.2009	учредитель	100	учредитель
8	ООО Тыква Клуб	454018, Челябинск, ул. Братьев Кашириных, 66-102	454018, Челябинск, ул. Братьев Кашириных, 66-102	08.10.2009	7448025201	100	учредитель
9	ООО Ай Си Лайф»	236004, Калинингра дская обл, Калинингра д г, Аллея Смелых, дом № 80, строение 14	7448021084	07.05.2018	ООО «Золотая рыбка» является единственным учредителем.	100	ООО «Золотая рыбка» является единственным учредителем.
10	ООО Золотой Серпантин	454138, г. Челябинск, пр. Победы, 290-210	7452066881	06.10.2014	учредитель	100	учредитель, ген. директор

№ п.п.	Ф. И. О. физического лица	Гражданство физического лица	Должность	Наименование документа, удостоверяющего личность	Дата наступления оснований аффилированности	Основания аффилированности	% акций (долей) в уставном капитале
1	Зыкович Людмила Николаевна	Россия	Генеральный директор ООО Золотая рыбка	Паспорт серия:7508 № 453969	01.10.2007	Учредитель, Генеральный директор	99,9

17. Информация по сегментам

Выручка по обособленным подразделениям на УСНО:

- г. Челябинск, ул. Артиллерийская, д. 136 – 5 882 тыс.руб.;
- г. Челябинск, ул. Молдавская, д. 16 – 20 712 тыс.руб.;
- г. Челябинск, ул. Молодогвардейцев, д. 7 - 10 256 тыс.руб.;
- г. Челябинск, ул. Цвиллинга, д. 25 – 11 109 тыс.руб.;
- г. Челябинск, ул. Чичерина, д. 28 – 7 323 тыс.руб.;
- г. Челябинск, ул. Черкасская, д.15 – 3 031 тыс.руб.;
- г. Челябинск, Копейское шоссе, д.64 - 4 262 тыс.руб.;
- г. Карталы, ул. Ленина, д. 14 – 4 477 тыс.руб.;
- г. Троицк, ул. Рабочая, д. 41 – 4 448 тыс.руб.;
- г. Челябинск г. Победы пр-т, д. 290 – -35 тыс.руб

- комиссионное вознаграждение по розничным продажам – 60 823 тыс.руб

На каждом обособленном подразделении с 01.07.2018г. установлены ККТ онлайн согласно закона 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники»

18. Экспортных операций Общество не производило

19. Операций по договорам строительного подряда в 2022 году не проводилось.

20. Операций в иностранной валюте в 2022 году не производилось

21. Обществом в 2022 году была списана задолженность, по которой истек срок исковой давности:

- дебиторская задолженность в сумме – 43 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности – 107 тыс. руб.

22. В отчетном периоде выручка от основной деятельности ниже, чем в предыдущем году. Связано это с нестабильной ситуацией в стране.

Существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое положение Общества на 31.12.2022г. не было.

24. Существенных ошибок, влияющих на финансовое положение Общества в 2022 году, не было.

25. В отчете о движении денежных средств сумма поступления от продажи товаров, работ и услуг указана общая с продажей комиссионного товара.

Остаток денежных средств на начала года 9 662 тыс. руб.

Поступило в 2022 году – 521 236 тыс. рублей.

В том числе:

- от текущей деятельности – 99 930 тыс. руб.
- от покупателей – 221 608 тыс. руб.
- возвращены выданные займы – 55 540 тыс. руб.
- получено кредитов – 138 388 тыс. руб.
- прочие поступления (% по предоставленным займам, полученные дивиденды) – 5 770 тыс.руб.

Израсходовано в 2022 году – 521 206 тыс. руб.,

В том числе:

- на оплату материалов, товаров и услуг – 128 659 тыс. руб.,
- на заработную плату и страховые взносы – 20 898 тыс. руб.
- налоги и сборы – 10 188 тыс.руб.

- выданы займы – 110 450 тыс. руб.
- погашено кредитов – 151 034 тыс. руб.
- прочие расходы (возврат покупателям, подотчет, выплата %, выплаченные дивиденды) – 99 977 тыс.руб.

Остаток денежных средств на конец года 9 692 тыс. руб.

26. Прекращение деятельности Общества в будущем году не планируется.

Генеральный директор ООО «Золотая рыбка»

Л.Н.Кручинина