

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Зуев Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

17 июля 2023 г.

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.	-	33 987	-	(33 569)	418
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Кондиционер Ballu	5241	за 2022г.	-	209	-	-	209
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Холодильный шкаф Vestfrost Solution	5242	за 2022г.	-	105	-	-	105
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кондиционер Midea	5243	за 2022г.	-	104	-	-	104
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Алюминиевые конструкции Зальцмана 23	5244	за 2022г.	-	127	-	(127)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Горка холодильная пристенная "Манго"	5245	за 2022г.	-	355	-	(355)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Вывеска МАВТ-Винотека Вывеска 7850x9850x750мм (магазин Зальцмана, 23	5246	за 2022г.	-	230	-	(230)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кондиционер сплит системы Ballu BLC M -48HN1	5247	за 2022г.	-	217	-	(217)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Секция х/витрины Купец ВХСП-1,25 (нов) (без боковин)	5248	за 2022г.	-	592	-	(592)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Вентиляция	5249	за 2022г.	-	626	-	(626)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компрессорно-конденсаторный блок Север		за 2022г.	-	283	-	(283)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Вывеска МАВТ-Винотека 5300x8830x7950x70(м-н Изумрудная 6а)		за 2022г.	-	309	-	(309)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
МВГ Магазин, г.Челябинск, ул.Зальцмана, д.23		за 2022г.	-	10 114	-	(10 114)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
МВГ Магазин г.Челябинск, мкр Вишневая горка, ул.Изумрудная д.6а		за 2022г.	-	20 716	-	(20 716)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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	28	28	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Зуев Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

17 июля 2023 г.

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Зуев Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

17 июля 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

Зуев Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

17 июля 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	восстановление резерва						
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.	145 168	-	11 458	169	(49 573)	(40)	(41)	-	-	-	107 181	(45)	
	5530	за 2021г.	131 966	-	32 139	-	(18 980)	-	-	-	39	4	145 168	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	28	-	836	-	(28)	-	(41)	-	-	-	836	(45)	
	5531	за 2021г.	-	-	28	-	-	-	-	-	-	-	28	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 957	-	6 410	-	(3 540)	(40)	-	-	-	-	8 787	-	
	5532	за 2021г.	9 087	-	1 804	-	(4 934)	-	-	-	-	-	5 957	-	
Прочая	5513	за 2022г.	139 182	-	4 212	169	(46 004)	-	-	-	-	-	97 558	-	
	5533	за 2021г.	122 785	-	30 306	-	(13 951)	-	-	-	39	4	139 182	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	145 168	-	11 458	169	(49 573)	(40)	(41)	X	-	-	107 181	(45)	
	5520	за 2021г.	131 966	-	32 139	-	(18 980)	-	-	X	39	4	145 168	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	226 958	43 894	-	(135 981)	-	-	-	-	134 871
	5571	за 2021г.	-	226 958	-	-	-	-	-	-	226 958
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательство по аренде	5555	за 2022г.	226 958	43 894	-	(135 981)	-	-	X	X	134 871
	5575	за 2021г.	-	226 958	-	-	-	-	X	X	226 958
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	74 839	191 584	459	(137 103)	(21)	-	-	-	129 758
	5580	за 2021г.	63 828	45 256	21	(34 306)	(3)	-	39	4	74 839
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	50 348	48 389	-	(19 550)	(21)	-	-	-	79 165
	5581	за 2021г.	54 566	28 131	-	(32 368)	(3)	-	-	-	50 326
авансы полученные	5562	за 2022г.	305	474	-	61	-	-	-	-	840
	5582	за 2021г.	701	305	-	(701)	-	-	-	-	305
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	17 639	2 395	15	(3 613)	-	-	-	-	16 434
	5583	за 2021г.	2 515	16 156	21	(1 096)	-	-	-	-	17 639
кредиты	5564	за 2022г.	-	129 333	444	(113 944)	-	-	-	-	15 833
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	6 569	10 994	-	(56)	-	-	-	-	17 485
	5586	за 2021г.	6 045	664	-	(140)	-	-	-	-	6 569
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	301 797	235 478	459	(273 084)	(21)	X	-	-	264 629
	5570	за 2021г.	63 828	272 214	21	(34 306)	(3)	X	39	4	301 797

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)

Зув Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

17 июля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	11 867	7 117
Расходы на оплату труда	5620	59 940	49 002
Отчисления на социальные нужды	5630	11 622	9 603
Амортизация	5640	50 857	1 791
Прочие затраты	5650	39 448	80 832
Итого по элементам	5660	173 734	148 345
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	794 558	759 800
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(334)	(211)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	967 958	907 934

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

Руководитель _____
(подпись)

Зуев Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

17 июля 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	2 176	4 792	(4 944)	-	2 024
в том числе:						
резерв на отпуск	5701	2 176	4 792	(4 944)	-	2 024

Руководитель _____
(подпись)

Зуев Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

17 июля 2023 г.

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Зуев Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

17 июля 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		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Зуев Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

17 июля 2023 г.

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД
ООО «МВГ»

1. Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «МВГ»,
ИНН 7453186250, КПП 745201001
Зарегистрировано ИФНС по Тракторозаводскому р-ну г.Челябинска 03.06.2015г.
ОГРН № 1077453018191
Юридический адрес: г.Челябинск,ул.Артиллерийская,д.134, помещ.38
2. Форма собственности: частная
3. Основной вид деятельности за 2021 г: Розничная торговля алкогольными
напитками, кроме пива (ОКВЭД 47.25.11) Торговля ведется на арендованных
площадях, учитываемых на балансовом счете 01.03 «Арендованное имущество»
4. Имеет действующую лицензию №74РПА0005531 от 21.02.2018 г на осуществление
розничной продажи алкогольной продукции, сроком действия до 20 февраля 2024г.
5. ООО «МВГ» имеет обособленные подразделения:

ОП г. Челябинск, Комсомольский проспект, д.110

ОП г. Челябинск, ул. Дзержинского , д.97-б

ОП г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных , д.107

ОП г. Челябинск, ул. Пионерская , д.18

ОП г. Челябинск, ул. Сони Кривой , д.52

ОП г. Челябинск, Свердловский проспект, д.58

ОП г. Челябинск, ул. Российская , д.196

ОП г. Челябинск, ул. Энгельса , д.99 (магазин)

ОП г. Челябинск, Свердловский проспект , д.35

ОП г. Челябинск, Копейское шоссе , д.49

ОП г. Челябинск, Проспект Победы, д.121

ОП г. Челябинск, ул. Доватора д.30

ОП г. Челябинск, ул. Воровского ,д. 17

ОП г. Челябинск, Проспект Комсомольский, д.26

ОП г. Челябинск, Проспект Победы, д.364-а

ОП г. Челябинск ,ул. Ворошилова д.1А, строение 1

ОП г. Челябинск, ул.Зальцмана, д.23

ОП Челябинская обл., Сосновский р-н, пос.Западный, ул.Изумрудная (мкр
Вишневая горка), д.6А

6. Учредители 100% физические лица Сафронова Зоя Сергеевна, Зуев Андрей
Юрьевич - уставный капитал 200,00 тыс. руб. Они же являются конечными
бенефициарами.

7. Должности и фамилии лиц, отвечающих за составление отчетности:

Генеральный директор Зуев Андрей Юрьевич.

Ведение бухгалтерского учета, подготовку и сдачу бухгалтерской отчетности
осуществляет на основании договора оказания услуг ООО «КУБ».

Бухгалтерская отчетность утверждается руководителем Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «МВГ» сформирована в соответствии с
действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности и Федерального
Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете». Существенных
отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало.

Отдел внутреннего аудита отсутствует, за систему внутреннего контроля отвечает
руководитель Общества.

Контрольно-ревизионный орган отсутствует.

8. Основные элементы Учетной политики

Согласно Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета основными методами и способами бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества являются:

- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- Затраты на ремонт производственных объектов основных средств, включаются в себестоимость продукции, работ и услуг текущего отчетного периода;
- Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов;
- Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 "Материалы", на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение;
- Приобретенные товары учитываются на счете 41 "Товары" по покупным ценам (стоимости приобретения);
- Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), проводимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу следующим образом:
 - определяется сумма ТЗР, приходящаяся на остаток реализованных товаров на складе на конец отчетного периода;
 - рассчитывается сумма ТЗР, приходящаяся на реализованные товары;
 - сумма ТЗР, приходящаяся на реализованные товары, списывается со счета 44 в дебет счета 90 за минусом суммы ТЗР, приходящейся на остаток товаров на складе;
- оценка списания запасов - по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). Организация признает единицей запаса номенклатурный номер (Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019).

9. Последствия изменения учетной политики с 2022г.

С обязательным введением к применению ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утвержден приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н) в межотчетный период между 31 декабря 2021г и 01 января 2022г были произведены корректировки с применением упрощенного порядка без ретроспективы. При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год конечные данные были без учета корректировок. В отчетности за 2022 год, в которой организация применяет ФСБУ 25/2018 начальные данные за 2022 год с учетом корректировок.

Основание: пункт 50 ФСБУ 25/2018 - по каждому договору аренды единовременно признан ППА и обязательство по аренде.

**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	5 503	226 958	232 461
Итого по разделу I	1100	5 591	226 958	232 549
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	1	28 644	28 645
Итого по разделу II	1200	356 764	28 644	385 408
БАЛАНС	1600	362 354	255 602	617 957
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	255 602	255 602
Итого по разделу IV	1400	42	255 602	255 644
БАЛАНС	1700	362 354	255 602	617 7

При проведении аудита бухгалтерской отчетности за 2022г. выявлены расхождения по состоянию на 31.12.2022г.

За 2022г. сдана пересмотренная отчетность с измененными показателями по состоянию на 31.12.2022г.

Бухгалтерский баланс

Номер строки	Показатель	Остаток на 31.12.2022	на По данным первоначальной отчетности	Остаток на 31.12.2022г.	на По данным пересмотренной отчетности	Расхождение (гр.4 – гр.3)
		3	4	5		
1	2	3	4	5		
1150	Основные средства	223405		140867		82537
11503	Права пользования активами	216492		133955		82537
Расхождение произошло по причине того, Общество определило стоимость права пользования активом по арендованным помещениям, по номинальной стоимости, неверно применив ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», как организация имеющая право на упрощенные способы учета. Следовало применить п. 13,14 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», на общих основаниях.						
1260	Прочие оборотные активы	22827		0		22827
Расхождение произошло по причине того, Общество при определении суммы обязательства по аренде включило НДС. Сумма НДС, которая должна быть уплачена арендатором, не является частью арендных платежей, обусловленных договором аренды, не включается в состав арендных платежей при оценке обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/2018 (независимо от порядка возмещения (вычета) НДС) и подлежит признанию арендатором в бухгалтерском учете в качестве обязательства в момент возникновения обязанности по ее уплате (п. 7 ФСБУ 25).						
1450	Прочие обязательства	240235		134871		105364

1. Расхождение произошло по причине того, Общество определило обязательство по аренде, по номинальной стоимости, неверно применив ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», как организация имеющая право на упрощенные способы учета. Следовало применить п. 13,14 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», на общих основаниях.
2. Расхождение произошло по причине того, Общество при определении суммы обязательства по аренде включило НДС. Сумма НДС, которая должна быть уплачена арендатором, не является частью арендных платежей, обусловленных договором аренды, не включается в состав арендных платежей при оценке обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/2018 (независимо от порядка возмещения (вычета) НДС) и подлежит признанию арендатором в бухгалтерском учете в качестве обязательства в момент возникновения обязанности по ее уплате (п. 7 ФСБУ 25).

10. В бухгалтерском учете создаются резервы:

10.1 Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022г. составляет 44,6 тыс.руб.

Сумма резерва на предстоящую оплату отпусков работникам на 31.12.2022г. составила 2 024,4 тыс. руб.

По состоянию на каждое 31 декабря года сумма резерва корректируется на суммы отпускных из фактических дней отпуска, не использованных сотрудниками на конец года.

10.2 Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создан, т.к. рыночная стоимость товара по состоянию на 31 декабря 22г. превышает стоимость товара, по которой он числится в учете.

11. Капитал.

В 2022 году показатели капитала были увеличены за счет части нераспределенной прибыли 2022 года – 108 403 тыс. руб. Были выплачены дивиденды участникам на сумму 176 017, 6 тыс.руб., в том числе Зуев А.Ю -88 008,8 тыс.руб., Сафронова З.С.-88 008.8 тыс.руб.

Таким образом, стоимость капитала составила по состоянию на 31 декабря 2022г. 217 483 тыс. руб.

12. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка по основному виду деятельности составила: 1 114 055 тыс. руб.

Прочие доходы составили 13 093 тыс. руб. в т.ч.:

- Премии за объем от поставщиков 605 тыс. руб.;
- Штрафы, признанные 169 тыс.руб.;
- Прочие доходы 568 тыс. руб.;
- Оказанные маркетинговые услуги 10 805 тыс.руб.;
- Приходованы излишки 946 тыс.руб.

Расходы от реализации составили 967 958 тыс. руб.

Прочие расходы 22 649 тыс. руб. в т.ч:

- Расчетно – кассовое обслуживание 17 607 тыс. руб.
- списание товаров 3 039 тыс. руб.
- Прочие расходы 2 003 тыс. руб.

Для ведения хозяйственной деятельности привлечено кредитных средств ПАО Сбербанк на сумму 129 333 тыс.руб. Погашен кредит на сумму 113 695 тыс.руб и проценты на сумму 250 тыс.руб. На конец года не погашен кредит на 15 638 тыс.руб. и проценты на 195 тыс.руб. со сроком оплаты 2023г.

13. Информация по выплатам управленческому персоналу за 2022г.:

Сумма выплат генеральному директору за 2022г. составляет 81 442 рублей 23 коп., страховые взносы – 28 170 рублей 24 коп.

14. Информация о прекращаемой деятельности. Непрерывность деятельности.

Размер чистых активов на конец года составляет 217 683, 0 тыс. рублей.

Общество не планирует прекращать деятельность. Плановые показатели на 2023 год позволяют сделать прогнозы, что ООО «МВГ» будет работать.

15. Условные обязательства

По условным фактам хозяйственной деятельности на дату выдачи аудиторского заключения выставленные претензии отсутствуют, других аналогичных значимых событий, которые могут повлечь признание обязательств и оказать значительное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности не имеется.

16. События после отчётной даты

В настоящий момент (из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию в Украине, в том числе - продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами) весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Обществом выручки.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, будут предприняты все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Таким образом, несмотря на неопределенность, сложившейся ситуации в стране, ООО «МВГ» предполагает до конца 2022г. вести хозяйственную деятельность.

Общество имеет достаточно финансовых резервов для обеспечения устойчивой финансовой деятельности в условиях кризиса, а именно: запасы составляют на 31.12.2022г. 207 552 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2022 года составляет 107 137 тыс. руб. Общество не имеет просроченных долгов по кредиторам, по заработной плате, налогам и взносам.

Генеральный директор

А.Ю. Зуев