ПОЯСНЕНИЯ 10
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА период с 01.01.2022 по 31.12.2022 ГОД
ООО «ДЖИДИПРО»

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ДЖИДИПРО» (далее «Общество») зарегистрировано 03.05.2011г.

Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 013703219 , ИНН 7722746129, КПП 772201001, юридический адрес: 111024 г. Москва, ул. Авиамоторная д. 65 стр.1
Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 142703, Московская обл., Ленинский р-н, г. Видное, Белокаменное ш., д.14
Основной вид деятельности организации: Производство прочих изделий из бумаги и картона , ОКВЭД 17.29.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022 составила 212 человек.

Общее руководство осуществляют единоличный орган - Генеральный директор Общества. 28.05.2021г Решение №б/н от 26.05.2021г. на должностьГенерального директора Общества назначен Токаренко Е.Б.

В настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах стоимостные показатели представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

II. Учетная политика

Кракий обзор основных положений учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Переоценка основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений не проводится, текущая рыночная стоимость не определяется.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824
За 1 юань	98,9492	11,6503	11,3119

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты (или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев). Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения прав, и исключительные права на созданные Обществом полезную модель и изобретение (патенты, ноу-хау, проч.).

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования, а обесцененные объекты (в отчетном году - права на компьютерные программы) – также за минусом убытка от обесценения.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

По всем группам основных средств Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке(альтернативный способ).

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, а также товарно-материальные ценности, предназначенные для строительства, отражаются в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по (дополнительно введенным строкам при их существенности) к строкам 1110 «Нематериальные активы», 1120 «Результаты исследований и разработок», 1150 «Основные средства», 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Резерв по материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости не формируется.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность покупателей за продукцию, переданную в обмен на приобретаемые объекты основных средств, принималась к бухгалтерскому учету по стоимости полученных ценностей, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных объектов основных средств.

9. Кредиты и займы полученные

Расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

10. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

11. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

12. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к проданным товарам, за исключением коммерческих расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не включаемые в состав себестоимости продаж и коммерческих расходов.

13.Учет договоров аренды (лизинга)

Отражение последствий изменений учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25,производится ретроспективно в упрощенном порядке(альтернативный способ)(п.50 ФСБУ 25).
Непримененении ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018).
Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом(ППА) и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев (п. 11 ФСБУ 25/2018).:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других актив.
Порядок признания арендных платежей в качестве расхода равномерно или иным способом по договорам, по которым организация воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.
Справедливой стоимостью по договорам аренды(лизинга) считается цена приобретения арендодателем(лизингополучателем) предмета аренды(лизинга) у поставщика для арендодателя(лизингополучателя. Если справедливая стоимость предметы аренды(лизинга) неизвестна, то рассчитать чистую стоимость инвестиции через её валовую стоимость и ставку дисконтирования(п.п.32,33 ФСБУ 25/2018, п.1 Рекомендации Р-133/2021-ОК).
Имущество предоставлено в пользование на неопределенный срок не считается неопределенным, когда договор заключен на неопределенный срок, но срок аренды тем не менее можно определить исходя из намерений организации по предоставлению (использованию) имущества, прошлого опыта в отношении аналогичных операций и т.д. В некоторых случаях срок аренды может быть ограничен лишь сроком полезного использования самого актива или рекомендациями производителя (п. 9 ФСБУ 25/2018)
Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:
-срок, указанный в договоре;
-условия продления и выхода из договора;
-условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
-уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
-иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.
Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.
Способ амортизации ППА — линейный.
Ставка дисконтирования определяется по ставке ЦБ РФ(%) + 2–2,5% - величина, на которую ставку увеличивает банк при одобрении кредитной заявки на дату признания предмета аренды в качестве права пользования активом(ППА). Отражение последствий изменений учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25,производится на дату 31.12.2021 и ставку дисконтирования определить равную 11%.
В случае если первоначальная дисконтированная стоимость актива или обязательства может быть определена прямым путём, организация применяет фактическую ставку дисконтирования.(п.3 Рекомендация Р-65/2015-КпР «Ставка дисконтирования»).

III. Пояснения к отчетности

В Балансе за 2021 остатки отражаются без учета перехода на ФСБУ 6 и ФСБУ 25. После корректировки балансовой стоимости ОС остатки в Бухгалтерском балансе за 2022 в виде входящего сальдо На 31 декабря 2021 г. будут изменены в строках:

- 1150 «Основные средства» — увеличение на 152 870 тыс. руб.;
- 1180 «Отложенные налоговые активы» — увеличение на 39 269 тыс. руб.;
- 1260 «Прочие оборотные активы» — увеличение на 39 174 тыс. руб.
- 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» — уменьшение на 367 тыс. руб.;
- 1420 «Отложенные налоговые обязательства» — увеличение на 39 332 тыс. руб.;
- 1450 «Прочие обязательства» — увеличение на 192 564 тыс. руб.

1.Капитал и резервы

Уставный капитал

Единственным учредителем Общества Акционерное общество «ДуЭКО» Уставный капитал Общества в сумме 139 900 рублей, учредитель произвел 100% взнос в Уставный капитал Общества.

Резервный капитал

Резервный фонд не сформирован.

Добавочный капитал

Добавочный капитал не сформирован.

2.Основые средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

По всем группам основных средств Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке(альтернативный способ).

3.Учет договоров аренды

В связи с переходом в 2022году на ФСБУ 25/2018, производит изменения бухгалтерского учета арендных отношений ретроспективно в упрощенном порядке(альтернативный способ).

Организация является арендатором по следующим договорам:

-ООО «БЭЛ Девелопмент» Договор№ СКВ-1/2016 от 13.07.2016 года сроком на 10 лет;

- Договор аренды №СКВ-1/2016 от 13.07.2016 – срок погашения 12.07.2026г.

-АО «МОСМЕК Недвижимость» Договор№ 26/07-2021 от 01.07.2021года сроком на 5 лет

- Договор аренды № 26/07-2021) от 01.07.2021 – срок погашения 31.05.2026г.

4.Заемные обязательства

Заёмные обязательства в виде полученных кредитов по следующим договорам:

- Договор № КЗ/77-06/21-00059 от 15.06.2021 БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» - 15 июня 2022 г.
- Договор № КЗ/77-06/20-00020 от 24.04.2020 БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» - 24 апреля 2023г.
- Договор № КЗ/77-06/22-00080 от 05.07.2022 БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» - 05 июля 2024г.
- Договор № КЗ/77-06/22-00086 от 06.10..2022 БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» - 04 октября 2024г.
- Договор № 630/Т-РКЛ/22 от 11.04.2022 БАНК «СОВКОМБАНК ПАО» - 10 апреля 2023г.
- Договор № П/ДФинд-52/2022 от 23.06.2022 ООО «Совкомбанк Факторинг» - на неопределенный срок

Информация о задолженности по кредитам и займам по состоянию на каждую отчетную дату и о договорах представлена в таблицах:

Кредитор/Договор	Долгосрочные (строка 1410)		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
	Сумма задолженности	Сумма задолженности	Сумма задолженности
Договору № К3/77-06/20-00020 от 24.04.2020 БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"		12 309	48 603
Договор № К3/77-06/22-00080 от 05.07.2022 БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»	58 333		
Договор № К3/77-06/22-00086 от 06.10.2022 БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»	83 333		
Итого по строке 1410	**141667**	**12 309**	**48 603**

Кредитор/Договор	Краткосрочные (строка 1510)		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
	Сумма задолженности	Сумма задолженности	Сумма задолженности
Договор № К3/77-06/20-00019 от 24.04.2020 БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"			18 214
Договору № К3/77-06/20-00020 от 24.04.2020 БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"	13 444	36 952	35 015
Договор № К3/77-06/21-00059 от 15.06.2021 БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»		50 077	
Договор № П/ДФинд-52/2022 от 23.06.2022 ООО «Совкомбанк Факторинг»	96 164		
Договор № К3/77-06/22-00080 от 05.07.2022 БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»	100 525		
Договор № К3/77-06/22-00086 от 06.10.2022 БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»	100 525		
Итого по строке 1510	**310 658**	**87 029**	**53 229**

5. Прочие обязательства (стр. 1450)

Договора финансовой Аренды:
- Договор № 89529-ФЛ/МС-21 от 16.07.2021 – срок погашения 31.08.2024г.
- Договор №91315-ФЛ/МС-21 от 23.08.2021- срок погашения 31.08.2023г.
- Договор № 88911-ФЛ/МС-21 от 22.06.2021– срок погашения 18.06.2026г.
- Договор №99786-ФЛ/МС-22 от 12.12.2022 – срок погашения 30.04.2027г.
- Договор № 353/22-МОС от 30.05.2022 – срок погашения 05.06.2025г.
- Договор аренды №СКВ-1/2016 от 13.07.2016 – срок погашения 12.07.2026г.
- Договор аренды № 26/07-2021) от 01.07.2021 – срок погашения 31.05.2026г.

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные (стр.1450)	**206 658**	**229 428**
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО		
Договор лизинга № 353/22-МОС от 30.05.2022	6 679	0
БЭЛ Девелопмент ООО		
№ СКВ-1/2016 от 13.07.2016 (аренда)	85 960	124 785
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО		
Договор фин аренды № 89529-ФЛ/МС-21 от 16.07.2021	2 667	6 667
Договор фин.аренды № 88911-ФЛ/МС-21	27 270	38 179
Договор финансовой аренды №91315-ФЛ/МС-21 от 23.08.2021	0	10 759
Договор финансовой аренды №99786-ФЛ/МС-22 от 12.12.2022	50 663	0
МОСМЕК НЕДВИЖИМОСТЬ АО		
№ 26/07-2021) с 01.07.2021 (Аренда 3032,9)	33 419	49 038

6.Кредиторская и дебиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности приведена в разделе «Величина задолженностсти на 31.12.2022г:

Наименование кредитора	**Величина задолженности (тыс.руб)**		
	31.12.2022	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Поставщики/подрядчики, всего,	432868	310011	191008
Расчеты по налогам	2983	20336	28006
Расчеты с персоналом по оплате труда	6700	10594	5044

Наименование кредитора	Величина задолженности (тыс.руб)		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Сборы и взносы в фонды	28247	5353	2664
Авансы полученные (покупатели и заказчики)	37	31875	20970
Прочие дебиторы и кредиторы	2	26623	-
Расчеты по исполнительным документам работников	168	71	53
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	65	18
Расчеты по лизинговым и арендным обязательствам	81417	6325	-
Итого	**552422**	**411254**	**247763**

Информация о наличии дебиторской задолженности приведена в разделе «Величина задолженностсти на 31.12.2022г:

Наименование дебитора	Величина задолженности (тыс.руб)		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Покупатели/заказчики, всего, в т.ч.:	172370	118740	34494
Авансы выданные, всего	56736	103629	11269
Прочие дебиторы	17847	10556	2077
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	782	560	900
Итого	**247735**	**233485**	**48740**

7.Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, приведена в таблице в тыс. руб.:

Наименование	2022	2021	2020
Товары	1601024	1801379	1125694
Итого выручка	**1601024**	**1801379**	**1125694**

8.Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, приведена в таблице в тыс.руб.:

Наименование	2022	2021	2020
Товары	1429705	1596388	1061769
Итого себестоимость продаж	**1429705**	**1596388**	**1061769**

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022	2021	2020
Прочие расходы по сбыту	48827	31052	2594
Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**48827**	**31052**	**2594**

9.Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	8594	9305	4890	2752
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1112		2205	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4			16
Списание резерва под обесценение				
Оприходование ТМЦ	537		14809	
Продажа ОС	23531	20623	1288	1221
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1372	1430	1949	1901
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	105791	99435	54270	83532
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	420		504	
Резервы по сомнительным долгам		1759		28559
Списание брака				2449
Иные операции	918	4657	13	1829
Итого прочие доходы/расходы	**142279**	**137209**	**79928**	**122259**

Расшифровка прочих затрат, отраженных в составе «Затрат на производство»

Наименование затрат	2022	2021
Аренда	122	38875
Аутстаффинг персонала	1407	37050
Брак	-	866
Вывоз мусора	25112	-
Коммунальные расходы	12109	7586
Компьютеры, оргтехника и инвентарь	-	50
Консультационные услуги	-	-
Обучение	130	25
Ремонт и настройка оборудования	-	36
Ремонт и ТО	2284	1626
Сертификаты и лицензии	1059	690
Складские расходы	14205	5427
Транспортные расходы	27907	4016
Услуга по переработке	4847	9717
Юридические услуги	21462	58
Хозяйственные расходы	567	511
Прочие затраты	34496	39769
Итого по строке 5650 Пояснений 6 «Затраты на производство»	145707	146302

Управленческие расходы

Наименование затрат	2022	2021
01.02. Обработка грузов	19	12,98
Транспортные услуги	1435	23,89
02.03. Курьерская служба	32	11,41
03.05. Командировочные	467	150,82
03.06. Обучение	129	279,14
03.07. Подбор персонала	3034	24,16
03.09. Охрана труда	575	717,73
Расходные материалы, запчасти,канцтовары	446	1855,11
04.03. Ремонт и Техническое обслуживание	1168	309,42
04.06. Вывоз мусора	2537	1919,5
05.01. Аренда офисов и помещений	81	4518,75

05.05. Мебель, бытовая техника, инвентарь	171	846,37
05.06. Хозяйственные расходы	1382	1609,17
Ремонт и обслуживание	1234	778,68
07.03. Компьютеры и оргтехника,интернет	19	1457,14
Страхование, ДМС,РБП	70	135,37
Финансовые,Юридические,Консультационные услуги	22996	12695,57
Амортизация оборудования	1214	1913,24
Заработная плата	26430	24006,08
Прочие расходы	3752	67,94
Итого по строке 2220 "Управленческие расходы"	**67191**	**53332,46**

10.Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2022 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 206 044 тыс. руб., включая НДФЛ.

В 2021 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 17 500 тыс. руб., включая НДФЛ.

В 2020 г. было начислено Обществом основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 9 744 тыс. руб., включая НДФЛ.

Дивиденды

В 2022г не выплачивались дивиденды.

11.Аффилированные лица и бенефициарные владельцы

Информация об аффилированных лицах предоставлена в таблице ниже:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами

1	Токаренко Евгений Борисович	РФ, Генеральный директор	Аффилированное лицо Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество Лицо занимает должность единоличного исполнительного органа Общества	22.04.2020 28.05.2021	
2	Акционерное общество «ДуЭКО»	РФ, город Москва	Аффилированное лицо Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся доли Общества	25.05.2020	

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Договор	Сальдо на 31.12.2021г. 31.12.2022г. (тыс.руб.)	ГОД	Объем операций (тыс.руб.)
1	Общество с ограниченной ответственностью «ОЭСКЬЮ ТРЕЙДИНГ»	РФ, город Москва	Аффилированное/контролируемое лицо Контролируется тем же лицом, что и Общество	25.05.2020	Договор с покупателем	78974	2021	2176233
					Договор с поставщиком	47106	2021	46945
					Договор с покупателем	47907	2022	2019940
					Договор с поставщиком	41325	2022	38875
2	Общество с ограниченной ответственностью «Пастичьере»	РФ, город Москва	Аффилированное/контролируемое лицо Контролируется тем же лицом, что и Общество	27.11.2020	Договор с поставщиком	1920	2021	13519
							2022	15821
3	Общество с ограниченной ответственностью «ДуЭКО»	РФ, город Москва	Аффилированное/контролируемое лицо Контролируется тем же лицом, что и Общество	28.06.2021	Договор с поставщиком	22435	2021	13690
							2022	38680
4	Общество с ограниченной ответственностью «ДуЭКО Интернешнл»	РФ, Калининградская область, город Гусев	Аффилированное/контролируемое лицо	30.12.2020	Договор с покупателем	22768	2021	22768
					Договор с поставщиком	-	2021	-

			Контролируется тем же лицом, что и Общество		Договор с покупателем	119710	2022	229207
					Договор с поставщиком	3666	2022	3666

Перечень субъектов (бенефициарных владельцев), способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ДЖИДИПРО»:

Настоящим сообщаем, что физическим лицом, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет Обществом с ограниченной ответственностью «ДЖИДИПРО» или имеет в нем преобладающее участие (более 25 процентов в капитале), либо имеет возможность контролировать его действия в силу иных оснований является:

- Токаренко Евгений Борисович
- Греков Антон Евгеньевич

Операции с указанными лицами в 2022 году отсутствовали. Сальдо расчетов на 31.12.2022 год отсутствует.

12.Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату условные факты хозяйственной деятельности , в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность – отсутствуют.
Общество не имеет налоговых споров и судебных разбирательств

13.События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

14.Непрерывность деятельности организации

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное 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 ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации. Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества
- снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 5 настоящих пояснений),
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло
- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

15. Исправленная отчетность

Отчетность от **19.05.2023** является исправленной и заменяет отчетность от 31.03.2023. Основанием для исправления являлось внесение изменений в бухгалтерский баланс, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и соответствующих дополнений и изменений в пояснения к бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2022, 2021, 2020

Наименование показателя	Код строки	сумма до корректировки по состоянию на 31.12.2022, 2021, 2020	сумма корректировки	сумма после корректировки по состоянию на 31.12.2022, 2021, 2020	Основание для корректировки
Право пользования активами	11501	2021: отсутствовала	196 109	196 109	ППА выделены из состава основных средств
Право пользования активами	11501	2022: отсутствовала	252 257	252 257	ППА выделены из состава основных средств
Заемные средства	1410	2022: 310 658	-168 991	141 667	Переквалификация долгосрочной задолженности в краткосрочную
Прочие обязательства	1450	2021: 232 449	- 3021	229 428	Переквалификация долгосрочной задолженности в краткосрочную

Прочие обязательства	1450	2022: 261 801	- 55 143	206 658	Переквалификация долгосрочной задолженности в краткосрочную
Заемные средства	1510	2022: 141 667	168 991	310 658	Переквалификация долгосрочной задолженности в краткосрочную
Кредиторская задолженность	1520	2021: 408 232	3021	411 254	Переквалификация долгосрочной задолженности в краткосрочную
Кредиторская задолженность	1520	2022: 497 280	55 143	552 422	Переквалификация долгосрочной задолженности в краткосрочную

Отчет об изменениях капитала за 2022, 2021

Наименование показателя	Код строки	сумма до корректировки за 2022, 2021	сумма корректировки	сумма после корректировки за 2022, 2021	Основание для корректировки
Переоценка имущества	3212	2021: 241	-241	0	Неверное заполнение строки
Переоценка имущества	3222	2021: -608	608	0	Неверное заполнение строки
Изменение учетной политки в связи с ппереходом на ФСБУ 6	3228	2021: отсутствует	367	-367	Неверное заполнение строки
Корректировка капитала, в т.ч. нераспределенная прибыль в связи с изменением учетной политики	3410 3411	2021: за счет чистой прибыли – 241, за счет иных факторов - 608	За счет чистой прибыли: -241, за счет иных факторов +241	За счет чистой прибыли – 0, за счет иных факторов - 367	Неверное заполнение строки

Отчет о движении денежных средств за 2022, 2021

Наименование показателя	Код строки	сумма до корректировки за 2022, 2021	сумма корректировки	сумма после корректировки за 2022, 2021	Основание для корректировки

Расчеты по налогу на добавленную стоимость	4114	2021: отсутствует	35 522	35 522	Дополнительная расшифровка строк
Прочие поступления	4119	2021: 35 941	-35 522	419	Дополнительная расшифровка строк
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	4114	2022: отсутствует	17 713	17 713	Дополнительная расшифровка строк
Прочие поступления	4119	2022: 17 714	-17 713	1	Дополнительная расшифровка строк
Платежи поставщикам	4121	2022: 1 544 587	-48 310	1 496 277	Неверная классификация платежа
Таможенные платежи	4125	2021: отсутствует	29 340	29 340	Дополнительная расшифровка строк
Прочие платежи	4129	2021: 52 253	-29 340	22 914	Дополнительная расшифровка строк
Таможенные платежи	4125	2022: отсутствует	8 900	8 900	Дополнительная расшифровка строк
Расчеты с прочими контаргентами	4126	2022: отсутствует	26 623	26 623	Дополнительная расшифровка строк
Прочие платежи	4129	2022: 59 207	-35 523	23 684	Дополнительная расшифровка строк
Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	4221	2022: 17 662	2 663	20 325	Неверная классификация платежа
Лизинговые платежи	4324	2021: отсутствует	10 287	10 287	Дополнительная расшифровка строк
Прочие платежи	4329	2021: 10 287	- 10 287	0	Дополнительная расшифровка строк
Лизинговые платежи	4324	2022: отсутствует	81 242	81 242	Дополнительная расшифровка строк, неверная классификация платежа
Прочие платежи	4329	2022: 35 595	-35 595	0	Дополнительная расшифровка строк

Генеральный директор
ООО «ДЖИДИПРО»
19 мая 2023 года

Токаренко Е.Б.