Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ГЛОБАЛ ИМПОРТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	16 992	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	167 136	7 250	8 794
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	27	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	643 220	441 592	580 657
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	92 903	389	100 431
Дебиторская задолженность*	1230	405 985	979 433	767 367
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	890	569	149
Прочие оборотные активы	1260	1 500	189	113
ИТОГО активы	-	1 328 653	1 429 421	1 457 510
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	58	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	141 199	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	926 117	1 195 712	1 201 638
Кредиторская задолженность	1520	58 943	81 529	83 331
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 124	1 530	960
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 127 441	1 278 772	1 285 930
Стоимость чистых активов	-	201 212	150 650	171 580

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	7 605	-	-	-	-	-	-	7 605	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	-	-	7 605	-	-	-	-	-	-	7 605	-
	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	16 992	-	(7 606)	9 386
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Незаконченные операции по приобретению исключительных прав на использование товарных знаков	5181	за 2022г.	-	16 992	-	(7 606)	9 386
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Иванов Максим Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	11 201	(3 951)	223 059	(22 975)	22 396	(30 739)	-	-	-	179 430	(12 294)
	5210	за 2021г.	10 708	(1 960)	494	-	-	(1 991)	-	-	-	11 201	(3 951)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	10 331	(3 472)	21 401	(520)	222	(1 613)	-	-	-	31 212	(4 863)
	5211	за 2021г.	10 331	(1 704)	-	-	-	(1 768)	-	-	-	10 331	(3 472)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	169	(77)	-	(169)	77	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	55	(8)	114	-	-	(69)	-	-	-	169	(77)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	380	(80)	-	(228)	38	(38)	-	-	-	152	(80)
	5213	за 2021г.	-	-	380	-	-	(80)	-	-	-	380	(80)
Права пользования арендованными помещениями (ППА) в соответствии с ФСБУ 25/2018	5204	за 2022г.	-	-	201 657	(21 737)	21 737	(29 088)	-	-	-	148 066	(7 352)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	322	(322)	-	(322)	322	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	322	(248)	-	-	-	(74)	-	-	-	322	(322)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	276 650	(53 591)	(223 059)	-
	5250	за 2021г.	-	494	-	(494)	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	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	96 609	98 415	100 100
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Иванов Максим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Иванов Максим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	441 592	-	441 592	3 979 491	(3 777 863)	-	-	X	643 220	-	643 220
	5420	за 2021г.	580 657	-	580 657	6 563 246	(6 702 311)	-	-	X	441 592	-	441 592
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	37	-	37	6 440	(6 126)	-	-	218	350	-	350
	5421	за 2021г.	272	-	272	6 833	(7 068)	-	-	-	37	-	37
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	403 894	-	403 894	3 104 022	(3 012 650)	-	-	649	495 265	-	495 265
	5423	за 2021г.	534 211	-	534 211	5 892 582	(6 022 899)	-	-	-	403 894	-	403 894
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	37 662	-	37 662	869 030	(759 086)	-	-	-	147 605	-	147 605
	5426	за 2021г.	46 173	-	46 173	663 832	(672 343)	-	-	-	37 662	-	37 662
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Иванов Максим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	979 433	-	255 414	-	(828 862)	-	-	-	-	-	405 985	-
	5530	за 2021г.	767 367	-	600 071	-	(388 005)	-	-	-	-	-	979 433	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	471 240	-	14 716	-	(348 074)	-	-	-	-	-	137 882	-
	5531	за 2021г.	396 520	-	156 581	-	(81 861)	-	-	-	-	-	471 240	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	339 699	-	210 997	-	(332 414)	-	-	-	-	-	218 282	-
	5532	за 2021г.	277 214	-	328 528	-	(266 043)	-	-	-	-	-	339 699	-
Прочая	5513	за 2022г.	168 495	-	29 702	-	(148 375)	-	-	-	-	-	49 822	-
	5533	за 2021г.	93 633	-	114 963	-	(40 101)	-	-	-	-	-	168 495	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	979 433	-	255 414	-	(828 862)	-	-	X	-	-	405 985	-
	5520	за 2021г.	767 367	-	600 071	-	(388 005)	-	-	X	-	-	979 433	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 277 241	1 325 661	84 253	(1 702 095)	-	-	-	-	985 060
	5580	за 2021г.	1 284 970	3 092 632	86 357	(3 186 718)	-	-	-	-	1 277 241
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	38 471	5 383	-	(37 020)	-	-	-	-	6 834
	5581	за 2021г.	20 036	27 385	-	(8 949)	-	-	-	-	38 471
авансы полученные	5562	за 2022г.	14 043	6 746	-	(14 043)	-	-	-	-	6 746
	5582	за 2021г.	7 184	5 423	-	1 437	-	-	-	-	14 043
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	29 015	40 824	-	(27 384)	-	-	-	-	42 455
	5583	за 2021г.	54 881	6 625	4	(32 494)	-	-	-	-	29 015
кредиты	5564	за 2022г.	227 600	939 800	10 892	(1 178 292)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	386 800	2 853 200	25 400	(3 037 800)	-	-	-	-	227 600
займы	5565	за 2022г.	968 112	330 000	73 361	(445 356)	-	-	-	-	926 117
	5585	за 2021г.	814 838	200 000	60 954	(107 680)	-	-	-	-	968 112
прочая	5566	за 2022г.	-	2 908	-	-	-	-	-	-	2 908
	5586	за 2021г.	1 231	-	-	(1 231)	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 277 241	1 325 661	84 253	(1 702 095)	-	X	-	-	985 060
	5570	за 2021г.	1 284 970	3 092 632	86 357	(3 186 718)	-	X	-	-	1 277 241

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 _____ Иванов Максим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	6 116	7 052
Расходы на оплату труда	5620	43 016	37 123
Отчисления на социальные нужды	5630	11 152	7 212
Амортизация	5640	30 739	1 953
Прочие затраты	5650	668 064	619 003
Итого по элементам	5660	759 087	672 343
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 995 100	5 635 867
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 754 187	6 308 210

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

Руководитель _____ Иванов Максим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 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	1 530	4 443	(4 849)	-	1 124
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	1 530	4 443	(4 849)	-	1 124

Руководитель _____ Иванов Максим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 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	4 500 000	9 235 930	18 000 000
в том числе: Залоги	5801	1 800 000	435 931	2 800 000
Поручительства	5802	2 700 000	8 800 000	15 200 000
Выданные - всего	5810	5 855 000	6 038 050	4 790 000
в том числе: Поручительства	5811	5 000 000	4 218 550	3 340 000
Банковские гарантии	5812	720 000	1 552 000	1 450 000
Залоги	5813	135 000	267 500	-

Руководитель _____ Иванов Максим Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 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 _____ Иванов Максим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Пояснения ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» (ОГРН 1187746378632) сообщает следующую информацию о деятельности общества за 2022 г.

1. Юридический адрес: 115516, г. Москва, ул. Промышленная, д.10, эт.2, пом. XXIV, ком. 12
2. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 10 000 тыс. рублей. (дата регистрации изменений 10.11.2022). Согласно протокола внеочередного собрания участников ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» уставной капитал общества был увеличен до 10.000 тыс. руб., денежные средства на увеличение доли в размере 9.990 тыс. руб. внесены участниками в полном объёме.
3. Состав участников общества по состоянию на начало и конец отчетного года являются:

Гражданин РФ Иванов Максим Анатольевич ИНН 774397691671 – 5% доли уставного капитала, что эквивалентно 500 тыс. руб..

ООО «МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» ИНН 5012094725 – 95% доли уставного капитала, что эквивалентно 9 500 тыс. руб..

4. Исполнительный орган общества:

Генеральный директор Иванов Максим Анатольевич ИНН 774397691671 - с начала отчетного года по настоящее время.

5. Основные виды деятельности - торговля оптовая пивом. Фактически в 2022 г. Общество осуществляло операции оптовой торговлей пивом и напитками. Регионы продаж – Московская область, г. Санкт-Петербург, г. Калининград. В 2022 г. доходы по операциям оптовой торговли составили 99,99% от общей суммы доходов по обычным видам деятельности.

6. Основные положения учетной политики:

В обществе установлено: существенным нарушением правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности является искажение статей доходов и расходов не менее чем на 5%, прочих показателей бухгалтерской отчетности - не менее чем на 10%.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Единицей бухгалтерского учета запасов является отдельный объект (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Данные аналитического бухгалтерского учета товаров (по счету 41) ежемесячно формируются путем выгрузки из отдельной программы « 1С: Торговля + склад» и содержатся в аналитическом регистре «Движение товаров за …(период)».

При отпуске запасов в производство и ином выбытии оценка в бухгалтерском учете производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 г.); период расчета – месяц.
Обесценение запасов в БУ не осуществляется – резерв не создается, если:

- запасы морально не устарели;
- не потеряли первоначальных качеств;
- рыночная стоимость существенно не снизилась.

Способ перехода на ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н: обществом принято решение о единовременной корректировке балансовой стоимости основных средств в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 - на 01.01.2022 г. , при этом в отчетности за 2022 г. данные на 31.12.2021 г. не корректируются.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Применяемая классификация объектов основных средств («классификация объектов основных средств по видам и группам (пункт 11 ФСБУ 6/2020) Виды основных средств: применительно к ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ: - транспортные средства, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств.

Лимит стоимости актива для признания в учете объектом основных средств - более 100 тыс. руб. - для отдельного объекта основных средств, за исключением автотранспортных средств , которые учитываются в составе основных средств, независимо от стоимости.;

Способ начисления амортизации - линейным методом - по всем группам ОС;

Периодичность начисления амортизации - ежемесячно:

Начало начисления амортизации - с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС;

Способ оценки основных средств (всех групп) - по первоначальной стоимости, без проведения переоценки - по всем группам объектов;

Если ликвидационную стоимость объектов (предполагаемая стоимость основных средств в конце срока полезного использования минус затраты на его выбытие) невозможно определить или она несущественна, амортизируется полная стоимость основных средств (п. п. 30, 31 ФСБУ 6/2020);

Существенные затраты на плановый ремонт, техобслуживание, техосмотр основных средств, проводимые реже чем раз в год признаются отдельными основными средствами при сумме затрат по объекту не менее 500 тыс. руб.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", отражены перспективно (без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

При отражении в учете и отчетности операций в связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16 октября 2018г. N 208н было принято решение перейти на применение ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчета показателей отчетности и без признания в учете на начало года права пользования активами (ППА) и обязательств по аренде, в связи с тем, что договоры аренды, заключенные обществом в качестве арендатора на начало года (и на 31.12.2021 г.) соответствовали критериям возможности применения упрощенного порядка учета (п.п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

В 2022 г. в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по долгосрочным договорам аренды были признаны: стоимость права пользования активами (ППА) принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательств по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 7,5 %, по которой арендатор привлекал или мог привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

"Если исходя из условий договора переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается, то арендатор использует опровержимую презумпцию о равенстве балансовых стоимостей ОА и ППА на дату начала применения Стандарта". (п. 7 Рекомендаций Р-97/2018-КпР "Первое применение ФСБУ 25" Фонда "НРБУ "БМЦ")

- Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случаях, указанных в п. 11 ФСБУ 25/2018 (срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; 2. рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб.) , если выполняются условия, названные в п. 12 данного Стандарта (договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду).

Не применять ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Принцип осмотрительности не позволяет формировать резерв в отношении тех просроченных задолженностей, которые, по мнению организации, будут погашены.

Резерв образуется только в тех случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности, и учитываются на балансовом счете "Продажи".

Скидки и премии, предоставленные поставщиками, согласно условиям договора, учитываются в фактической себестоимости запасов при условии, что такие скидки и премии, непосредственно связаны с приобретением конкретной единицы учета запасов, признанных в бухгалтерском учете; данные скидки уменьшают фактическую себестоимость, в соответствии с пп. "б" п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы» утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, согласно которому суммы, уплаченные или подлежащие уплате поставщику, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, причем вне зависимости от формы их предоставления.

Премии, предоставленные поставщиками, без изменения цены товаров, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета запасов, отражаются в составе прочих доходов общества на основании документов, подтверждающих факт предоставления премий - актов, протоколов и т.п., при том стоимость приобретения товаров не изменяется (не уменьшается).

Независимо от формы предоставления скидок (премий) поставщиками, ООО «Смарт Логистик» вправе предоставлять покупателям как скидки в виде изменения (уменьшения) цены, так и премии – без изменения цены и не связанные с приобретением конкретной единицы учета запасов (товаров).

Скидки, предоставленные покупателям в форме изменения (уменьшения) цены товара и премии, непосредственно связанные с приобретением покупателями конкретной единицы учета товаров, учитываются при формировании выручки от реализации (доходов по обычным видам деятельности) - в уменьшение выручки от продаж, в соответствии с п.п. 6.5.Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н.

Премии, предоставленные покупателям при выполнении ими условий, определенных договорами (дополнительными соглашениями), без изменения цены товаров, и непосредственно не связанные с приобретением покупателями конкретной единицы учета, отражаются в составе прочих расходов на основании документов,

подтверждающих факт предоставления премий - актов, протоколов и т.п., при том выручка от реализации товаров не изменяется (не уменьшается).

В качестве расходов по обычным видам деятельности отчетного периода признаются следующие виды затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Учет всех расходов по обычным видам деятельности ведется на балансовом счете 44 (расходы на продажу); в бухгалтерской отчетности расходы по обычным видам деятельности отражаются по статье «Коммерческие расходы).

Списание транспортных расходов, связанных с приобретением и доставкой на склад товаров, приобретенных по импортным контрактам в уменьшение доходов от реализации отчетного периода производится посредством пропорционального распределения между оборотом и остатком импортных товаров на конец каждого месяца - аналогично алгоритму, установленному ст. 320 НК РФ.

Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется в бухгалтерском учете аналогично правилам, установленным ст. 324.1. НК РФ. Способ резервирования – процент отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда с учетом страховых взносов. Ежемесячный процент отчислений, установленный на 2022 г. – 8,7 %. Сведения о количестве дней неиспользованного отпуска по каждому работнику по состоянию на 31 декабря отчетного года предоставляются по данным кадрового учета. По состоянию на 31 декабря отчётного года Обществом проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков. Остаток оценочного обязательства на 31.12.2022 г. – 1 124 тыс. руб. (стр. 1540 Бухгалтерского баланса) подтвержден данными инвентаризации.

При применении обществом Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114 н. учет отложенных активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки). Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода, скорректированного на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА или ОНО отчетного периода.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и в этой связи не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н.

7. Среднесписочная численность работников за 2022 год – 28 человек.

8. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением о бухгалтерском учете и отчетности РФ, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского отчета и отчетности, на основании учетных записей, сделанных согласно рабочего плана счетов предприятия.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или

существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Запасы, отраженные в бухгалтерском балансе на начало и на конец отчетного года, не требуют обесценения, в связи с тем, что признаков превышения текущей стоимости запасов над их чистой стоимостью продаж не установлено.

При проверке основных средств на обесценение на 31.12.2022 г. в соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 признаков обесценения - резко снижение рыночной стоимости, существенного износа, порчи объектов, простоев - не установлено.

9. Общество, не имея в собственности объектов недвижимого имущества, в 2022 г. осуществляло деятельность с использованием арендованных складских и офисных помещений по месту нахождения обособленных подразделений:

Место нахождения/регистрации	КПП
143980, Московская область, г. Балашиха, мкр. Железнодорожный, ул. Автозаводская, д. 36В	501245001
193230, г. Санкт-Петербург, ул. Тельмана, д.24, лит. АБ	781145001
236034, г. Калининград, ул. Подполковника Емельянова, д. 319	390645001
123112, г. Москва, ул. Пресненская наб., 12, этаж 57, офис 13	770345001
115516, г. Москва, ул. Промышленная, д.10, эт.2, пом. XXIV, ком. 12	772401001

В табличной части Пояснений «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» на 31.12.2022 г. на общую сумму 96 609 тыс. руб. – отражена стоимость нежилых складских и офисных помещений по данным, представленным арендодателем по ОП Железнодорожный КПП 501245001.

10. Стоимость покупных товаров (балансовый счет 41), находящихся по адресу складов обособленного подразделения ОП Железнодорожный КПП 501245001 отражена по фактической себестоимости приобретения и по состоянию на 31.12.2022 - 495 265 тыс. руб..

Запасы, отраженные в бухгалтерском балансе на начало и на конец отчетного года, не требуют обесценения, в связи с тем, что признаков превышения текущей стоимости запасов над их чистой стоимостью продаж не установлено.

В отчетном периоде общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов и покупных товаров по методу средней себестоимости (как в бухгалтерском, так и в налоговом учете).

В составе показателя стр. 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса» (стр. 5406, 5436 табличной части пояснений «Наличие и движение запасов») остаток транспортных расходов, связанных с доставкой импортных товаров на склад, определенный по расчету, установленному ст. 320 НК РФ, на 31.12.2022 г. - 147.605 тыс. руб.

11. События после отчетной даты

В разделе баланса «Краткосрочные обязательства» в составе показателя стр. 1510 «Заемные средства»:

По кредитным договорам с ПАО «Сбербанк»:

- остаток суммы основного долга на 31.12.2022 г. - 0 тыс. руб.;
- остаток суммы основного долга на дату подписания (выпуска) бухгалтерской отчетности - 20 000 тыс. руб.

В период с отчетной даты до даты подписания отчетности были обществом были погашены займы на сумму 140.000 тыс. руб. (в части суммы основного долга).

Иные существенные события после отчетной даты до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, подлежащие раскрытию в пояснениях, а также события, ставящие под сомнение обоснованность допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

События после отчетной даты, связанные с обострением внешнеполитической ситуации с февраля 2022 г. по настоящее время (непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, вероятность изменение логистических маршрутов и приостановки поставок по отдельным внешнеэкономическим контрактам с поставщиками), общество рассматривает в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности не представляется возможным.

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

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий. Несмотря на геополитическую ситуацию, руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Условия и факты хозяйственной жизни, указывающие на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

На данный момент отсутствуют трудности с заключением приоритетных договоров, от которых в значительной степени зависит финансовый результат Общества.

12. Обеспечения выданные:

Обществом заключены договоры поручительства с банками, предметом которых являются обязательства ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» в качестве поручителя отвечать перед банками за исполнение заемщиками обязательств по кредитным договорам – на общую сумму 5 000 000 тыс. руб. Кроме того, обществом предоставлены поручительства по соглашениям о предоставлении банковских гарантий на общую сумму 720 000 тыс. руб.; срок действия поручительств и гарантий - 2021 - 2027 г.г.

Обществом заключены договоры залога с

Финансовое положение юридических лиц, за которых поручилось Общество является благоприятным и не вызывает сомнений.

13. Обеспечения полученные:

По заемным средствам по договорам, действующим в 2022 г.:

- о предоставлении банком ПАО «Сбербанк» кредитной линии на общую сумму лимита 300 000 тыс. руб., были получены поручительства от 6 юридических лиц, а также от 2 физических лиц, сроком действия до октября 2026 г.;
- о предоставлении банком ПАО «Сбербанк» кредитной линии на общую сумму лимита 300 000 тыс. руб., были получены поручительства от 1 юридического лица, сроком действия до марта 2026 г.;

Финансовое положение поручителей является благоприятным и не вызывает сомнений.

14. Информация о связанных сторонах:

С 04.10.2019 по настоящее время бенефициарами ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» являются граждане РФ:

Растегаев Сергей Александрович - ИНН 772129924990, доля участия которого в ООО МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» - 50%

Растегаев Андрей Александрович - ИНН 772129924743 , доля участия которого в ООО МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» - 50%

Указанные бенефициары являются поручителями по кредитным договорам, поименованным выше.

В период с 2019 г. по 2022 г. были получены процентные займы по договорам от Растегаева Сергея Александровича и Растегаева Андрея Александровича, остаток суммы основного долга по которым на 31.12.2022 г. - 580 000 тыс. руб. ; процентная ставка в 2022 г. - 9 % годовых. По полученным займам обществом начислены проценты к уплате на общую сумму 24 434 тыс. руб., перечислены займодавцам - на 22 500 тыс. руб., удержан в бюджет НДФЛ - на сумму 3 175 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам на 31.12.2022 г. – 3 845 тыс. руб.

По условиям дополнительных соглашений о пролонгации срок погашения займов не более 12 месяцев.

В 2022 году погашены процентные займы по договорам от ООО «МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» ИНН 5012094725 на общую сумму 353 700 тыс. руб. (остаток суммы основного долга на 31.12.2022 г. и на дату подписания (выпуска) бухгалтерской отчетности – 326 000 тыс. руб.), с процентной ставкой 10,3% годовых. По полученным займам обществом начислены проценты к уплате на общую сумму 69 156 тыс. руб. (на дату подписания (выпуска) бухгалтерской отчетности 70 256 тыс. руб.), уплачены займодавцу проценты - на сумму 48 926 тыс. руб. (на дату подписания (выпуска) бухгалтерской отчетности 54 354 тыс. руб.).

По условиям дополнительных соглашений о пролонгации срок погашения займов не более 12 месяцев.

ООО «Декорт» (ИНН 5012018442), участниками которого являются Растегаев Андрей Александрович ИНН 772129924743, доля участия которого в ООО «Декорт» - 50% и Растегаев Сергей Александрович ИНН 772129924990, доля участия которого в ООО Декорт» - 50% оказало услуги по предоставлению в аренду нежилых помещений по месту нахождения обособленного подразделения в г. Балашиха, стоимость услуг – 30 021 тыс. руб. (без учета НДС).

Покупателю ООО «Оптимум Логистик», бенефициаром которого является Растегаев Сергей Александрович, проведены поставки товаров на сумму 19.383 тыс. руб. (без учета НДС), а также данное общество оказывало услуги складского хранения на сумму 1 218 тыс. руб. (без НДС).

ООО «НОВЫЙ МИР» (ИНН 7724340004), бенефициаром которого является Растегаев Сергей Александрович, в качестве первоначального правообладателя по договорам на отчуждение исключительных прав на товарные знаки и заявок на товарные знаки были уступлены в пользу ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» исключительные права на товарные знаки и заявки на товарные знаки общей стоимостью 7.500 тыс. руб.

В 2022 г. выплаты дивидендов участникам Общества проводилась за 4 кв. 2021г., 1 кв. 2022г., за 2 кв. 2022г..:

ООО «МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» ИНН 5012094725 в сумме – 255 440 тыс. руб..

Иванову М.А. ИНН 774397691671 в сумме – 13 444 тыс. руб. (НДФЛ удержанный 1 916 тыс. руб.).

Общая сумма выплат в рамках трудового договора:
- генеральному директору Иванову Максиму Анатольевичу за 2022 год составила: 3 740 тыс. руб., кроме того, отчисления страховых взносов в фонды – 789 тыс. руб.

15. Расшифровка форм бухгалтерской отчетности.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу:

В составе показателя стр. 1150 Бухгалтерского баланса Основные средства на 31.12.2022г. остаточная стоимость прав пользования активами (ППА) по договорам аренды 140.714 тыс. руб.

По стр. 1450 Бухгалтерского баланса (Прочие обязательства) 141.199 тыс. руб. на 31.12.2022 г. отражена стоимостная оценка обязательств по аренде.

В составе стр. 1510 пассива бухгалтерского баланса «Заемные средства» сумма процентов по полученным займам, начисленных и не погашенных на 31.12.2022 г. – 20 117 тыс. руб. ; на 31.12.2021 г. – 38 412 тыс. руб.

В составе показателя дебиторской задолженности (стр. 1230 бухгалтерского баланса), задолженность по расчетам с федеральной таможенной службой (предоплаты по таможенным платежам и т.п.) – 19 440 тыс. руб. (в табличной части пояснения 5.1. на 31.12.2022 отражена в составе показателя по стр. 5513 (прочая).

В составе показателя дебиторской задолженности (стр. 1230 бухгалтерского баланса), и показателя по стр. 5511 (расчеты с покупателями и заказчиками) табличной части пояснений на 31.12.2022 г., - задолженность поставщиков в рамках импортных контрактов по средствам маркетингового бюджета на продвижение брендов - 10 611 тыс. руб.

Пояснения к «Отчету о финансовых результатах»:

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения – 387 583 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах). Условный расход по налогу на прибыль – 77 517 руб. Расходы, не принимаемые для целей налогообложения («постоянные разницы») – 1 641 тыс. руб., соответственно постоянный налоговый расход – 328 тыс. руб..

Налогооблагаемые временные разницы (сальдированно за 2022 г.) - 290 тыс. руб. (минус) - положительные курсовые разницы, не принимаемые для целей налогообложения в соответствии с актуальной редакцией НК РФ (п.п. 7.1. п.4 ст. 271 НК РФ). Начисление отложенного налогового обязательства от сальдо налогооблагаемых временных разниц (сальдированно) - 58 тыс.руб. (минус).

Вычитаемые временные разницы (сальдированно за 2022 г.):

- Разницы в расходах по аренде имущества, образованная в результате применения в результате начала применения в 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды» - сальдированно - плюс 135 тыс. руб., начисление отложенного налогового актива - 27 тыс. руб. (плюс).

Данные, приведенные выше, подтверждают показатель стр. 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль» - минус 31 тыс. руб., включающий

изменение (начисление) отложенного налогового обязательства - минус 58 тыс. руб. и изменение (начисление) отложенного налогового актива плюс 27 тыс. руб.).

Показатель стр. 2411 Отчета о финансовых результатах «Текущий налог на прибыль» - минус 77 814 тыс. руб. соответствует показателю декларации по налогу на прибыль за январь-декабрь 2022 г.

Расшифровка показателя стр. 2340 «прочие доходы» за 2022 год – 400 951 тыс. руб..

В том числе:

22 595 тыс. руб. - премии, полученные от поставщиков за выполнение условий по договорам поставки, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета товаров;

19 341 тыс. руб. – положительный финансовый результат по операциям купли-продажи валюты;

235 128 тыс. руб. – продажа/покупка иностранной валюты;

58 891 тыс. руб. – маркетинговая поддержка от поставщиков на продвижение брендов;

45 628 тыс. руб. – положительные курсовые разницы;

13 610 тыс. руб. – излишки, принятые к учету в результате инвентаризации товаров;

719 тыс. руб. – претензии поставщикам;

5 039 тыс. руб. - прочие доходы.

Расшифровка сравнительного показателя стр. 2340 «прочие доходы» за 2021 год – 319 985 тыс. руб.

В том числе:

16 483 тыс. руб. - премии, полученные от поставщиков за выполнение условий по договорам поставки, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета товаров;

6 769 тыс. руб. – положительный финансовый результат по операциям купли-продажи валюты;

274 700 тыс. руб. – маркетинговая поддержка от поставщиков на продвижение брендов;

12 044 тыс. руб. – положительные курсовые разницы;

420 тыс. руб. – излишки, принятые к учету в результате инвентаризации товаров;

4 495 тыс. руб. – претензии поставщикам;

5 074 тыс. руб. - прочие доходы.

Расшифровка показателя стр. 2330 (Проценты к уплате) - 89.755 тыс. руб., в том числе:
- проценты, начисленные по арендным обязательствам - 5.503 тыс. руб.
- проценты, начисленные по заемным средствам- 84.252 тыс. руб.

Расшифровка показателя стр. 2350 «прочие расходы» за 2022 год – 414 749 тыс. руб., в том числе:

1 615 тыс. руб. премии, предоставленные покупателям за выполнение условий, определенных договорами поставки, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета товаров.

94 256 тыс. руб. – отрицательные курсовые разницы

3 758 тыс. руб. – услуги банка;

2 929 тыс. руб. – списание недостач товаров, установленных по результатам инвентаризаций;

41 458 тыс. руб. - отрицательный финансовый результат по операциям купли-продажи валюты;

243 924 тыс. руб. – продажа/покупка иностранной валюты;

6 000 тыс. руб. – благотворительные пожертвования;

13 426 тыс. руб. – списание по ревизии;
4 168 тыс. руб. – списание/начисление по ГТД;
3 215 тыс. руб. - прочие расходы.

Расшифровка сравнительного показателя стр. 2350 «прочие расходы» за 2021 год – 44 419 тыс. руб., в том числе:

3 938 тыс. руб. премии, предоставленные покупателям за выполнение условий, определенных договорами поставки, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета товаров.

12 557 тыс. руб. – отрицательные курсовые разницы
7 710 тыс. руб. – услуги банка;
2 087 тыс. руб. – списание недостач товаров, установленных по результатам инвентаризаций;
12 076 тыс. руб. - отрицательный финансовый результат по операциям купли-продажи валюты;
2 399 тыс. руб. – пени по девидендам;
2 000 тыс. руб. – благотворительные пожертвования;
1 652 тыс. руб. - прочие расходы.

Пояснение к Отчету об изменениях капитала

Показатель Стр. 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» - минус 228 тыс. руб. - скорректирован состав объектов основных средств для списания балансовой стоимости объектов, которые являются несущественными активами (п. 49 ФСБУ 6/2020), общей остаточной стоимостью 281 тыс. руб. (минус).

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, использовался официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежное имущество и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, пересчитана в рублях с использованием официального курса, действующего на 31 декабря 2022 года. Доходы и потери от курсовых разниц, возникшие при пересчете имущества и обязательств, а также по операциям с ними относились за счет прибылей и убытков (на прочие доходы и расходы).

Генеральный директор Иванов М.А.

27.03.2023 г.