

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	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от переоценки	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

### 1.3. 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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель

 Авазашвили Зураб  
 Бидзинович

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 ноября 2023 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

## 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: Здание	5240	за 2022г.	-	53 440	-	(53 440)	-
	5250	за 2021г.	-	17 474	-	(17 474)	-
Сервер ITelb	5241	за 2022г.	-	50 742	-	(50 742)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2022г.	-	607	-	(607)	-
Стеллажное оборудование	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2022г.	-	104	-	(104)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Белава 1220R0	5244	за 2022г.	-	1 988	-	(1 988)	-
	5254	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:			
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	-	25 169	25 169
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

Авазашвили Зураб  
Бидзинович

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 ноября 2023 г.

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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

Авазашвили Зураб  
Бидзинович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

29 ноября 2023 г.



#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Авазашвили Зураб Бидзинович (расшифровка подписи) \_\_\_\_\_

29 ноября 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
								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.	166 876	(6 474)	118 625	832	(100 659)	-	(26 038)	-	71	2 857	188 459	(11 906)
	5530	за 2021г.	145 045	(4 972)	109 050	63	(85 091)	-	(128)	-	2 311	122	166 876	(6 474)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	129 492	(6 474)	71 257	-	(72 922)	-	(26 038)	-	-	-	127 827	(11 906)
	5531	за 2021г.	115 878	(4 972)	77 440	18	(63 843)	-	(128)	-	-	-	129 492	(6 474)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	27 613	-	43 042	-	(22 148)	-	-	-	-	-	48 507	-
	5532	за 2021г.	23 219	-	19 936	-	(15 541)	-	-	-	-	-	27 613	-
Прочая	5513	за 2022г.	9 771	-	4 325	832	(5 589)	-	-	-	71	2 857	12 125	-
	5533	за 2021г.	5 948	-	11 674	45	(5 707)	-	-	-	2 311	122	9 771	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	166 876	(6 474)	118 625	832	(100 659)	-	(26 038)	X	71	2 857	188 459	(11 906)
	5520	за 2021г.	145 045	(4 972)	109 050	63	(85 091)	-	(128)	X	2 311	122	166 876	(6 474)

## 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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего									
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло							
				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.	44 203	393 633	-	-	(321 334)	-	-	-	-	116 502	
	5571	за 2021г.	6 673	200 328	-	-	(162 799)	-	-	-	-	44 203	
	5552	за 2022г.	19 377	389 797	-	-	(309 637)	-	-	-	-	99 537	
	5572	за 2021г.	-	176 364	-	-	(156 987)	-	-	-	-	19 377	
	5553	за 2022г.	8 853	2 110	-	-	(3 812)	-	-	-	-	7 152	
	5573	за 2021г.	1 229	8 732	-	-	(1 108)	-	-	-	-	8 853	
	5554	за 2022г.	15 972	1 726	-	-	(7 885)	-	-	-	-	9 813	
	5574	за 2021г.	5 444	15 232	-	-	(4 704)	-	-	-	-	15 972	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	245 018	39 838	7 525	(80 966)	-	-	-	71	2 857	208 629	
	5580	за 2021г.	252 527	185 613	2 380	(197 691)	-	-	-	2 311	122	245 018	
	5561	за 2022г.	218 308	32 983	-	(66 380)	-	-	-	-	-	184 911	
	5581	за 2021г.	218 220	110 316	-	(110 228)	-	-	-	-	-	218 308	
	5562	за 2022г.	3 051	7 459	-	(2 118)	-	-	-	-	-	8 392	
	5582	за 2021г.	3 885	2 256	-	(3 090)	-	-	-	-	-	3 051	
	5563	за 2022г.	15 986	(666)	1 682	(11 515)	-	-	-	71	2 857	2 701	
	5583	за 2021г.	7 828	12 067	201	(5 120)	-	-	-	888	122	15 986	
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	14 169	60 187	1 740	(76 095)	-	-	-	-	-	-	
Кредиторская задолженность - всего	5565	за 2022г.	482	-	625	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	44	-	439	-	-	-	-	-	-	1 107	
	5566	за 2022г.	10 467	61	5 218	(953)	-	-	-	-	-	482	
	5586	за 2021г.	8 381	787	-	(124)	-	-	-	-	-	11 518	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	1 423	-	10 467	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5568	за 2022г.	289 221	433 471	7 525	(402 300)	-	-	X	71	2 857	-	
	5588	за 2021г.	259 200	385 941	2 380	(360 490)	-	-	X	2 311	122	325 131	
	Итого											289 221	

## 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) Авазашвили Зураб Бидзинович (расшифровка подписи)

29 ноября 2023 г.

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	32 408	10 394
Расходы на оплату труда	5620	110 114	28 896
Отчисления на социальные нужды	5630	32 280	5 785
Амортизация	5640	13 106	3 168
Прочие затраты	5650	114 471	128 803
Итого по элементам	5660	302 379	177 046
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 368 756	2 157 839
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	2 671 135	2 334 885

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

Руководитель  (подпись) Авазавили Зураб Бидзинович (расшифровка подписи)

29 ноября 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	4 669	(2 020)	-	-	2 649
в том числе:						
Резерв по сомнительным долгам	5701	-	-	-	-	-
Резерв на оплату отпусков	5702	-	-	-	-	-

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_

Авазашвили Зураб Бидзинович (расшифровка подписи)

29 ноября 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	-	73	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-


Руководитель  Авазашвили Зураб Бидзинович  
(подпись) (расшифровка подписи)

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

Руководитель  (подпись) Авазашвили Зураб Бидзинович (расшифровка подписи)

29 ноября 2023 г.

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету  
ООО «Гросс Фуд»  
за 2022 год

### 1. Общие сведения о деятельности фирмы.

ООО «Гросс Фуд» ИНН 7724400648, КПП 772401001 ОГРН 1177746126128 создано 09.02.2017 для осуществления коммерческой деятельности.

Уставный капитал организации: 20 000 (Двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью. В соответствии с пунктом 4 статьи 5 федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307 – ФЗ «Об аудиторской деятельности» ООО «Гросс Фуд» подлежит обязательному аудиту, так как выручка от реализации превышает 800 миллионов рублей. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности.

1.1. Учредителями являются граждане России, они же и являются бенефициарными владельцами (по 50% уставного капитала):

Авазашвили Зураб Бидзинович;  
Розомашвили Манана Гивиевна

### 2. Анализ трудовых ресурсов

На конец отчетного периода в компании работали 92 человека.

Организационно ООО «Гросс Фуд» состоит из следующих отделов и служб:

Администрация 12 чел  
Бухгалтерия 9 чел  
Отдел продаж 37 чел  
Отдел закупок 10 чел  
Транспортный отдел 4 чел  
Склад 8 чел  
Хозяйственный отдел 7 чел  
Служба безопасности 1 чел  
Ветеринарный отдел 3 чел  
Логистика 1 чел

По состоянию на 31.12.2022 г. открыто четыре обособленных подразделения.

Численность административно-управленческого аппарата составляет 12 человек, или 9,2 % от общей численности сотрудников.

### 2.1. Основные показатели по труду и заработной плате.

		на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
№	Наименование	Количество	
1	Средняя численность персонала, чел.	92	40
2	Фонд заработной платы всего персонала, тыс. руб.	110 186	29 198
3	Среднемесячная зарплата 1 работника, тыс. руб.	90	58

### 3. Материально-техническая база.

В 2022 г. работники были обеспечены мобильной связью, офисной техникой и мебелью, организован обмен электронной почтой с контрагентами и между подразделениями.

### 4. Основные сведения об учетной политике

Учетная политика для целей ведения бухгалтерского учета утверждена приказом № 1 У от 24.05.2017 г. с последующими изменениями и дополнениями.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

#### 4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ООО «Гросс Фуд» ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н), действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), планом счетов (утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н).

Осуществлен переход на ФСБУ 6/2020, 26/2020, ФСБУ 25/201, соответственно, произошли изменения в учетной политике по учету основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020, 26/2020, 25/2018.

Организация перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) в отчетности за 2021 год отразила последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

С 01.01.2021 г. осуществлен переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективным методом. Единицей учета запасов является номенклатурная единица. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистой стоимостью продажи запасов будет признаваться предполагаемая их цена за вычетом предполагаемых затрат на производство, подготовку к продаже и продажу запасов. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Признаками обесценения запасов являются моральное устаревание, полностью или частичная потеря своего первоначального качества либо текущая рыночная стоимость продажи запасов снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается приказом руководителя организации на основании критериев, указанных в п.9 ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, ежемесячно, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете, а прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Организация проверяет элементы амортизации на соответствие условиям использования по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее фактические затраты). Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н. Организация применяет ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает в 2022 году. (п.51 ФСБУ 25/2018).

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

- а) 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;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При этом срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (п.11,12 ФСБУ 25/2018).

Формирование финансового результата ведется методом «директ-костинг», т.е. условно-постоянные расходы, каковыми являются управленческие затраты, по окончании отчетного периода в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, полностью в отчетном периоде в момент их признания. Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету "Учет

расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 «затратный метод (метод отсрочки)».

Организация создает резерв на оплату отпусков (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»). Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается на основании норматива отчислений, устанавливаемого по итогам предыдущего года.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

## 5. Деятельность компании

Основным видом деятельности ООО «Гросс Фуд» в 2022 г. являлась Оптовая продажа продуктов питания, ОКВЭД 46.32.

Общая выручка от реализации в 2022 году составила 2 798 740 тыс. рублей, НДС- 326 344 тыс. руб.

## 6. Расчеты с бюджетом.

Общая сумма начисленных налогов и взносов в бюджет и внебюджетные фонды составила 32 338 тыс. рублей.

Данные по видам налогов и платежей представлены в следующей таблице (в тыс.руб.)

		на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
№	Наименование	Сумма	
2	Налог на прибыль	16 956	18 092
5	Страховые взносы	32 280	5 563

## 7. Информация об аффилированных лицах:

Генеральный директор ООО «Гросс Фуд» Авазашвили Зураб Бидзинович, его заработная плата за 2022 г. составила 3 622 132,00 рублей, страховые взносы – 550013 рублей.

В отчетном периоде дивиденды участникам Общества не распределялись.

## 8. Оценочные обязательства и резервы.

8.1 На 31 декабря 2022 года в компании сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 648 315,12 рублей.

8.2 Резерв по сомнительным долгам сформирован на общую сумму по состоянию на 31.12.2022 г. - 11 905 568,74 рублей.

8.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 г. в компании не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

8.4. Условные активы и обязательства на 31.12.2020, 31.12.2021 и 31.12.2022 г. отсутствуют.

## 9. Финансовая деятельность.

### 9.1. Структура доходов по видам деятельности.

Наименование	Сумма, тыс.руб.	Доля в общем объеме, %
Доходы от продажи продуктов питания	2 798 740	97,26
Прочие доходы (внереализационные)	178 889	2,74
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>2 977 629</b>	<b>100,00</b>

### 9.2. Финансовый результат деятельности (тыс. руб.).

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Выручка	2 798 740	2 432 904
Себестоимость продаж	(2 368 756)	(2 157 839)
Валовая прибыль (убыток)	429 984	275 065
Коммерческие расходы	(302 379)	(177 046)
Прибыль (убыток) от продаж	127 605	98 019
Проценты к получению	4	30
Проценты к уплате	(237)	(2 179)
Прочие доходы	178 885	68 544
Прочие расходы	(195 468)	(72 263)
Прибыль (убыток) до налогообложения	110 789	92 151
Налог на прибыль	(19 988)	(19 428)
в том числе:		
текущий налог на прибыль	(16 956)	(18 092)
отложенный налог на прибыль	(2 770)	(1 336)
Прочее	262	(327)
Чистая прибыль (убыток)	91 063	72 396

Текущий налог на прибыль сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 18/02. Изменение отложенных налоговых активов и обязательств связано с различиями признания основных средств и создания в бухгалтерском и налоговом учете, признания резерва по отпускам и резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете.

## 10. События после отчетной даты:

Исковые требования Обществу не предъявлялись, и Общество предъявляло судебные иски в период до 31.12.2022 г.

Контрагент	№ Дела	суд	Вынесенный судебный акт
ООО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС» (ИНН: 7737115648)	Дело № А40-72348/23-	АСГМ	Решение от 04.04.2022г о взыскании задолженности 1 275 409 руб. 07 коп., неустойки в размере 127 540 руб. 90 коп., расходы по уплате государственной пошлины в сумме 26 786 руб.
ООО «ЦАРСКИЙ ЛЕС» (ИНН 5032230655)	Дело № А41-4311/22	АС Московской области	Решение от 18.03.2022г о взыскании задолженности в размере 525 772 руб. 42 коп.; 96 998 руб. 02 коп. неустойки по состоянию на 25.01.2022; 6 321 руб. 40 коп. оплаченной госпошлины
ООО «НЕО ФУД» (ИНН: 7727392346)	Дело А40-24178/22	АСГМ	Решение от 18.03.2022г о взыскании задолженности в размере 145 737,35 руб. (сто сорок пять тысяч семьсот тридцать семь рублей тридцать пять копеек), неустойки в размере 41 632,15 руб. (сорок одна тысяча шестьсот тридцать два рубля пятнадцать копеек), неустойку за период с 08.02.2022 в размере 0,1 % от суммы задолженности за каждый день просрочки по день фактической оплаты задолженности, а также расходы на оплату государственной пошлины в размере 7 367 руб. (семь тысяч триста шестьдесят семь рублей ноль копеек)
ООО «ВИКТОРВИКТОР»	Дело №А40-65956/22	АСГМ	Решение от 30.05.2022г о взыскании задолженности в размере 100 240 (сто тысяч двести сорок) рублей 98 (девятьсот восемь) копеек, неустойки в размере 25 311 (двадцать пять тысяч триста одиннадцать) рублей 08 (восемь) копеек, а также расходы по оплате государственной пошлины в размере 4 761 (четыре тысячи семьсот шестьдесят один) рубль 02 (две) копейки
ООО «ПТК ЕВРОКОР БЕСТ» (ИНН: 9729292580)	Дело А40-114575/22	АСГМ	Решение от 20.09.2022г о взыскании задолженности в размере 1 953 188 руб. 61 коп., неустойки в размере 155 352 руб. 60 коп., расходы по госпошлине в размере 33 543 руб. 00 коп.
ООО «ИРИС» ИНН: 7718278213	Дело А40-114579/22	АСГМ	Решение от 04.08.2022г о взыскании задолженности по Договору поставки №100/03-17 от 07.03.2017 в размере 826 458,80 руб. (Восемьсот двадцать шесть тысяч четыреста пятьдесят восемь рублей 80 копеек), а также расходы по уплате государственной пошлины в сумме 23 042 руб.
ООО «ТД АРАМЬЕ»	Дело № А40-160392/22	АСГМ	Решение от 17.10.2022г о взыскании задолженности в размере 202 188, 91 руб., а также 7 044 руб. расходов по оплате государственной пошлины
ООО «ГЛОБАЛ ГРУПП» ИНН: 7730709280	Дело № А40-162783/22	АСГМ	Решение от 14.10.2022г о взыскании неустойки за период с 26.08.2019 по 29.03.2022 в размере 154 435, 27 руб., а также расходы по оплате госпошлины в размере 5

ООО «КОГЛЕТА НОСТРА», 7724448760	«КОГЛЕТА ЯНН	340-229642/22	АСрМ	632 руб. (Пять тысяч шестьсот тридцать три рубля 00 копеек). Решение от 16.12.2022г о взыскании задолженности в размере 448 788,78 руб., (357 031,65 руб. — основной долг; - 20 350, 80 руб. — неустойка в виде пени за период с 02.10.2022 по 20.10.2022; - 71 406,33 руб. - неустойка в виде штрафа)
--	-----------------	---------------	------	---

Введение беспрецедентных международных санкций против России с конца февраля 2022 года негативно влияет на бизнес, ведет к росту затрат, но не может привести к остановке работы Общества. Общество располагает квалифицированными кадрами, материально – техническими и денежными средствами, постоянными заказчиками и поставщиками, гибким планом антикризисных мер.

#### 11. Непрерывность деятельности:

У собственников и руководства ООО «Гросс Фуд» нет сомнений, что общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор  
Авазашвили З.Б.

29 ноября 2023г.

