Общество с ограниченной ответственностью «АудитСоюз»

Аудиторское заключение независимого аудитора

УЧАСТНИКУ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТОРСЕРВИС 36»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТОРГСЕРВИС 36» (ООО «ТОРГСЕРВИС 36»), ОГРН 1153668012255, Российская Федерация, 394018, Воронежская область, г.о. город Воронеж, г. Воронеж, улица Свободы, дом 73, офис 512) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год, отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров, (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 23 Дополнительных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что по состоянию на 31 декабря 2022 года обязательства Общества с ограниченной ответственностью «ТОРГСЕРВИС 36» превысили его активы на 86210 тысячи рублей. Это обстоятельство указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества с ограниченной ответственностью «ТОРГСЕРВИС 36» продолжать непрерывно свою деятельность. Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства и участника за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в

результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО «АудитСоюз»,
руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение _____ Осетрова М.В.
ОРНЗ 21206006807 в реестре СРО аудиторов
Ассоциация «Содружество»

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «АудитСоюз»,
ОГРН 1087154023362,
300000, Тульская область, г.о. город Тула, г. Тула,
ул. Дзержинского, д. 10, лит. А, этаж 2, офис 7
ОРНЗ 10806009131 в реестре СРО аудиторов
Ассоциация «Содружество»

«29» декабря 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГСЕРВИС 36"**	по ОКПО	34033436		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3664205160		
Вид экономической деятельности **Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах**	по ОКВЭД 2	47.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
394018, Воронежская Область, г.о. Город Воронеж, г Воронеж, ул Свободы, дом 73, офис 512

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТСОЮЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7107509192
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1087154023362

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	721 518	582 058	67 744
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	198 474	153 260	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	919 992	735 318	67 744
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 549 175	1 642 342	659 153
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 708	50 889	1 353
	Дебиторская задолженность	1230	597 415	297 033	554 861
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	131 632
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	293 563	221 994	106 018
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 443 861	2 212 258	1 453 017
	БАЛАНС	1600	3 363 852	2 947 576	1 520 761

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	400	400	400
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(86 610)	(113 506)	23 033
	Итого по разделу III	1300	(86 210)	(113 106)	23 433
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	197 831	156 470	7 022
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	486 879	415 647	-
	Итого по разделу IV	1400	684 709	572 117	7 022
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 585 274	2 376 134	1 490 306
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	180 078	112 431	-
	Итого по разделу V	1500	2 765 352	2 488 565	1 490 306
	БАЛАНС	1700	3 363 852	2 947 576	1 520 761

Руководитель _____ **Коселева Оксана Сергеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 декабря 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГСЕРВИС 36"**	по ОКПО	34033436		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3664205160		
Вид экономической деятельности **Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах**	по ОКВЭД 2	47.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	10 752 174	8 300 161
	Себестоимость продаж	2120	(9 477 914)	(7 322 686)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 274 260	977 475
	Коммерческие расходы	2210	(938 604)	(792 469)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	335 656	185 006
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 082	297
	Проценты к уплате	2330	(46 563)	-
	Прочие доходы	2340	46 791	33 730
	Прочие расходы	2350	(168 498)	(121 489)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	169 468	97 544
	Налог на прибыль	2410	(18 882)	(40 842)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(22 733)	(38 960)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 851	(1 882)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	150 586	56 702

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	150 586	56 702
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Коселева Оксана Сергеевна

(подпись) (расшифровка подписи)

26 декабря 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГСЕРВИС 36"**	по ОКПО	34033436		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3664205160		
Вид экономической деятельности **Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах**	по ОКВЭД 2	47.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	400	-	-	-	23 033	23 433
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	33 913	33 913
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	33 913	33 913
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(170 452)	(170 452)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(170 452)	(170 452)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	400	-	-	-	(113 506)	(113 106)
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	150 586	150 586
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	150 586	150 586
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(123 690)	(123 690)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(123 690)	(123 690)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	400	-	-	-	(86 610)	(86 210)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	23 433	180 842	(170 452)	33 823
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(22 789)	-	(22 789)
исправлением ошибок	3420	-	(124 140)	-	(124 140)
после корректировок	3500	23 433	33 913	(170 452)	(113 106)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	23 033	180 842	(170 452)	33 423
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(22 789)	-	(22 789)
исправлением ошибок	3421	-	(124 140)	-	(124 140)
после корректировок	3501	23 033	33 913	(170 452)	(113 506)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(86 209)	(113 107)	23 433

Руководитель _____ Коселева Оксана Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 декабря 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГСЕРВИС 36"**	по ОКПО	34033436		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3664205160		
Вид экономической деятельности **Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах**	по ОКВЭД 2	47.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10 854 343	8 405 863
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 752 173	8 295 713
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	102 170	110 150
Платежи - всего	4120	(10 631 791)	(8 046 845)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 930 057)	(7 587 137)
в связи с оплатой труда работников	4122	(611 925)	(399 275)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(24 186)	(40 658)
прочие платежи	4129	(65 623)	(19 775)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	222 552	359 018
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	2 586
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	2 586
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(27 293)	(75 176)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(27 293)	(75 176)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(27 293)	(72 590)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(123 690)	(170 452)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(123 690)	(170 452)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(123 690)	(170 452)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	71 569	115 976
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	221 994	106 018
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	293 563	221 994
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель _____ **Коселева Оксана Сергеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 декабря 2023 г.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

16

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ИНН 3664205160 «Торгсервис 36» ОГРН 1153668012255 г. ВОРОНЕЖ

Руководитель _____ Коселева Оксана Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 декабря 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.	601 405	(19 348)	272 981	(6 193)	4 327	(95 548)	-	-	-	830 893	(110 568)
	5210	за 2021г.	82 128	(14 384)	32 507	-	-	(17 787)	-	-	-	114 635	(32 171)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	73 259	(19 340)	31 597	(3 626)	1 760	(14 875)	-	-	-	101 230	(32 455)
	5211	за 2021г.	81 834	(14 367)	32 004	-	-	(17 686)	-	-	-	113 837	(32 053)
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	67	(8)	-	-	-	(13)	-	-	-	67	(21)
	5212	за 2021г.	294	(17)	503	-	-	(101)	-	-	-	798	(118)
ППА	5203	за 2022г.	528 079	-	241 385	(2 567)	2 567	(80 659)	-	-	-	729 596	(78 092)
	5213	за 2021г.	-	-	528 079	-	-	-	-	-	-	528 079	-
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.	-	274 175	-	(272 981)	1 193
	5250	за 2021г.	-	32 507	-	(32 507)	-
в том числе: Холодильная камера	5241	за 2022г.	-	1 393	-	(783)	610
	5251	за 2021г.	-	967	-	(967)	-
Самоходный штаблер NOBLELIFT ECL15B	5242	за 2022г.	-	917	-	(608)	308
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Агрегат холодильной камеры	5243	за 2022г.	-	973	-	(698)	275
	5253	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	184	-
в том числе: Видеонаблюдение	5261	83	-
Контрольно-кассовое оборудование для кассира №1	5262	50	-
Контрольно-кассовое оборудование для кассира №2	5263	50	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Коселева Оксана Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 декабря 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.	131 632	-	-	131 632	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	131 632	-	-	131 632	-	-	-	-	-

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 _____ Коселева Оксана Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 декабря 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.	1 642 342	-	1 642 342	10 435 858	(10 508 225)	-	-	X	1 549 175	-	1 549 175
	5420	за 2021г.	659 153	-	659 153	9 025 582	(8 042 393)	-	-	X	1 642 342	-	1 642 342
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	82 739	(80 774)	-	-	67	1 965	-	1 965
	5421	за 2021г.	-	-	-	51 450	(51 450)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 642 321	-	1 642 321	9 414 409	(9 509 638)	-	-	19 293	1 547 093	-	1 547 093
	5423	за 2021г.	659 148	-	659 148	8 305 791	(7 322 618)	-	-	-	1 642 321	-	1 642 321
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.	21	-	21	917 910	(917 814)	-	-	-	117	-	117
	5426	за 2021г.	5	-	5	668 341	(668 325)	-	-	-	21	-	21
	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 _____ Коселева Оксана Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 декабря 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.	297 033	-	471 428	-	(239 343)	-	-	-	55 119	13 178	597 415	-
	5530	за 2021г.	554 861	-	182 260	-	(457 582)	-	-	-	9 655	7 839	297 033	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 267	-	1 164	-	(841)	-	-	-	-	-	1 590	-
	5531	за 2021г.	4 739	-	657	-	(4 129)	-	-	-	-	-	1 267	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	295 766	-	470 264	-	(238 502)	-	-	-	55 119	13 178	595 825	-
	5533	за 2021г.	550 122	-	181 603	-	(453 453)	-	-	-	9 655	7 839	295 766	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	297 033	-	471 428	-	(239 343)	-	-	X	55 119	13 178	597 415	-
	5520	за 2021г.	554 861	-	182 260	-	(457 582)	-	-	X	9 655	7 839	297 033	-

24

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	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.	-	1 104 365	-	604 795	-	-	-	-	499 570
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	5555	за 2022г.	415 647	71 232	-	-	-	-	X	X	486 879
	5575	за 2021г.	-	415 647	-	-	-	-	X	X	415 647
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 376 134	1 124 151	-	(966 104)	(17 204)	-	55 119	13 178	2 585 274
	5580	за 2021г.	1 490 306	1 185 984	48	(313 068)	(4 630)	-	9 655	7 839	2 376 134
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 332 807	1 114 851	-	(918 433)	(17 204)	-	2 607	5 152	2 519 780
	5581	за 2021г.	1 424 942	1 170 416	-	(271 482)	(4 630)	-	9 655	3 906	2 332 807
авансы полученные	5562	за 2022г.	39	63	-	(26)	-	-	-	-	76
	5582	за 2021г.	14	33	-	(8)	-	-	-	-	39
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	18 943	-	-	(22 931)	-	-	52 512	7 634	56 159
	5583	за 2021г.	50 869	5 671	48	(41 578)	-	-	-	3 933	18 943
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	24 345	9 236	-	(24 714)	-	-	-	391	9 259
	5586	за 2021г.	14 481	9 865	-	-	-	-	-	-	24 345
Прочие обязательства	5567	за 2022г.	112 431	67 647	-	-	-	-	X	X	180 078
	5587	за 2021г.	-	112 431	-	-	-	-	X	X	112 431
Итого	5550	за 2022г.	2 376 134	1 124 151	-	(966 104)	(17 204)	X	55 119	13 178	2 585 274
	5570	за 2021г.	1 490 306	1 185 984	48	(313 068)	(4 630)	X	9 655	7 839	2 376 134

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 _____ Коселева Оксана Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 декабря 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	36 340	30 152
Расходы на оплату труда	5620	441 061	321 149
Отчисления на социальные нужды	5630	132 194	96 501
Амортизация	5640	95 548	17 787
Прочие затраты	5650	233 461	326 880
Итого по элементам	5660	938 604	792 469
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	9 477 914	7 322 686
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	10 416 518	8 115 155

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ИНН 3664205160 «Торгсервис 36» ОГРН 1153668012255 г. ВОРОНЕЖ

Руководитель _____ Коселева Оксана Сергеевна

(подпись) (расшифровка подписи)

26 декабря 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	-	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ИНН 3664205160 «Торгсервис 36» ОГРН 1153668012255 г. ВОРОНЕЖ

Руководитель _____ (подпись) Коселева Оксана Сергеевна (расшифровка подписи)

26 декабря 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

29

Руководитель _____ Коселева Оксана Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 декабря 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	-	-	-	-

30

Руководитель _____ Коселева Оксана Сергеевна

(подпись) (расшифровка подписи)

26 декабря 2023 г.

Дополнительные пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО « Торгсервис 36» за 2022 год

г. Воронеж ***26 декабря 2023 года***

1. *Основные сведения о Компании*
2. *Краткая характеристика деятельности Компании*
3. *Существенные способы ведения бухгалтерского учета*
4. *Основные положения учетной политики*
5. *Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде*
6. *Основные средства*
7. *Денежные средства*
8. *Прочая дебиторская и кредиторская задолженность*
9. *Финансовые вложения*
10. *Привлечение заемных ресурсов*
11. *Резервы по сомнительным долгам*
12. *Резервы и оценочные обязательства*
13. *Прочие доходы и расходы*
14. *Учет расчетов по налогу на прибыль*
15. *Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств*
16. *Связанные стороны и бенефициарные владельцы*
17. *Условные обязательства, условные активы.*
18. *Условные факты хозяйственной деятельности*
19. *Обеспечения обязательств.*
20. *События после отчетной даты*
21. *Прочие сведения*
22. *Непрерывность деятельности*
23. *Исправление ошибок прошлых лет.*

Дополнительные пояснения **ООО "Торгсервис 36"** (далее – «Компания») за 2022 год, подготовлены в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в ***тыс. рублей***. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

В связи с обнаружением ошибок после даты представления отчетности пользователям, но до даты утверждения ее собственником, отчетность была пересмотрена.

1. Основные сведения о Компании

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Торгсервис 36»
Юридический и фактический адрес:	394030, г.Воронеж, ул.Свободы, д 73, офис 512.
Телефон	(473)260-80-61

ИНН / КПП	3664205160/366401001
ОКПО	34033436
ОГРН	1153668012255
ОКВЭД	49.17 «Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах»
Среднесписочная численность компании	за 2022 год – 948 человек, 2021 год – 579 человек
Размер уставного капитала	400 тыс.руб.
Учредители и величина доли (в %)	АО «Инвест Стандарт» - 100%
Единоличный исполнительный орган	Директор Цацулин Александр Николаевич

2. Краткая характеристика деятельности Компании

Общество с ограниченной ответственностью **«Торгсервис 36»** создано 11 марта 2015 года.

Основным видом деятельности Компании является розничная торговля продуктами питания

Компания ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации

ООО «Торгсервис 36» имеет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии законодательством Российской Федерации.

№ п/п	Наименование подразделения, область, адрес	ОКПО
	Воронежская область	
1	Светофор (г. Борисоглебск, ул. Матросовская, 107, Е)	34033436200002
2	Светофор (г. Бутурлиновка, ул. Дорожная, 4)	34033436200008
3	Светофор (г. Бутурлиновка, ул. Совхозная, 9)	34033436200008
4	Светофор (г. Воронеж, пркт. Ленинский, 174/10)	34033436200001
5	Светофор (г. Воронеж, ул. 20-летия Октября, 59)	34033436200001
6	Светофор (г. Воронеж, ул. Дубровина, 13)	34033436200001
7	Светофор (г. Воронеж, ул. Торпедо, 45)	34033436200001
8	Светофор (г. Лиски, ул. Советская, 105)	34033436200003
9	Светофор (г. Павловск, ул. Войкова, 10)	34033436200007
10	Светофор (г. Россошь, ул. Малиновского, 50_1)	34033436200005
11	Светофор (г. Семилуки, ул. Транспортная, 1, Е)	34033436200006
12	Светофор (г. Калач, ул. Привокзальная, 38а)	34033436200009
13	Светофор (г. Борисоглебск, ул. Проходная, 4А)	34033436200002
14	Светофор (г. Нововоронеж, ул. Первомайская, 2Е)	34033436200010
15	Светофор (г. Лиски, ул. 40 лет Октября, 68)	34033436200003
16	Светофор (г. Бобров, ул. Гагарина, 163)	34033436200011
17	Светофор (рп. Таловая, пер. Трудовой, 7)	34033436200012

18	Светофор (г. Павловск, тер. Промзона Павловск-Калач, 60, к. 2)	34033436200007
19	Светофор (пгт. Анна, ул. Энгельса, 40б)	34033436200013
20	Светофор (г. Россошь, ш. Ростовское, 32)	34033436200005
21	Светофор (г. Воронеж, ул. Арбатская, 56)	34033436200001
22	Светофор (г. Острогожск, ул. Карла Маркса, 64В)	34033436200004
23	Светофор (пгт. Каменка, ул. Гагарина, стр. 26Б)	34033436200014
24	Светофор (с. Верхний Мамон, ул. Правды, 8)	34033436200015
25	Светофор (Рамонь, Дорожная)	
26	Светофор (Грибановский)	
	Белгородская область	
27	Светофор (г. Алексеевка, ул. Победы, 191)	34033436140008
28	Светофор (г. Белгород, 2-й пер. Декабристов, 14)	34033436140004
29	Светофор (г. Белгород, ул. Коммунальная, 15)	34033436140004
30	Светофор (г. Белгород, ул. Магистральная, 2А)	34033436140004
31	Светофор (г. Белгород, ул. Мичурина, 89)	34033436140004
32	Светофор (г. Бирюч, ул. Маркина В.В., 1)	34033436140012
33	Светофор (п. Борисовка, ул. Коминтерна, 39, Б стр. 2)	34033436140013
34	Светофор (г. Валуйки, ул. Григорьева, 49, 6)	34033436140009
35	Светофор (г. Губкин, промзона Южные Коробки, ул. Промышленная, 38, пом. 1, пом. 2)	34033436140010
36	Светофор (г. Губкин, ул. Белгородская, 469)	34033436140010
37	Светофор (п. Волоконовка, ул. Ленина, 1, Б26)	34033436140014
38	Светофор (г. Короча, ул. Красная Площадь, 16, стр. Б)	34033436140002
39	Светофор (с. Незнамово, ул. Центральная, 20А)	34033436140005
40	Светофор (п. Новосадовый, ул. Перспективная, 11)	34033436140006
41	Светофор (г. Новый Оскол, ул. Гражданская, 26)	34033436140007
42	Светофор (с. Репное, ул. Попутная, 15, стр. А)	34033436140006
43	Светофор (п. Ровеньки, ул. Строительная, 22)	34033436140016
44	Светофор (пгт. Северный, ул. Октябрьская, 139Б)	34033436140006
45	Светофор (г. Старый Оскол, пркт. Алексея Угарова, 14б)	34033436140005
46	Светофор (г. Старый Оскол, ул. Мебельная, 26)	34033436140005
47	Светофор (г. Строитель, ул. 5 Августа, 1, стр. 1А)	34033436140011
48	Светофор (с.Таврово, мкр. Таврово-1, ул. Народная, 2А)	34033436140006
49	Светофор (пгт. Октябрьский, ул. Привокзальная, 14Б)	34033436140006
50	Светофор (п. Красная Яруга, ул. Центральная, 53)	34033436140018
51	Светофор (п. Разумное, Шоссейная)	34033436140006
52	Светофор (п. Ракитное, ул. Федутенко, 31)	34033436140017
	Липецкая область	
53	Светофор (г. Грязи, ул. Гагарина, 1, А)	34033436420005
54	Светофор (г. Данков, ул. Чкалова, 15А)	34033436420006
55	Светофор (г. Елец, ул. Александровская, 16	34033436420007
56	Светофор (г. Елец, ул. Костенко, 67)	34033436420007
57	Светофор (г. Елец, ул. Привокзальная, 1, стр. 2)	34033436420007
58	Светофор (г. Лебедянь, Шоссейный проезд, 70)	34033436420008
59	Светофор (г. Липецк, Лебедянское шоссе, владение, 2Б)	34033436420002
60	Светофор (г. Липецк, ул. Коммунистическая, 4)	34033436420002
61	Светофор (г. Липецк, ул. Ферросплавная, 1а)	34033436420002
62	Светофор (г. Липецк, ул. Шерстобитова С.М., 1)	34033436420002
63	Светофор (г. Усмань, ул. Г. Успенского, 70, А)	34033436420009
64	Светофор (г. Чаплыгин, ул. Пушкина, 24)	34033436420010
65	Светофор (с. Доброе, ул. Ленина, 210)	34033436420011
66	Светофор (с. Казинка)	34033436420003
67	Светофор (с. Боринское, ул. Промышленная, 10в)	34033436420012
68	Светофор (г. Липецк, ул. Студеновская, 124А, пом. 1)	34033436420002

69	Светофор (Добринка)	34033436420013
	Тамбовская область	
70	Светофор (г. Кирсанов, пер. Заводской, 1)	34033436680005
71	Светофор (г. Рассказово, ул. Автомобильная, 2)	34033436680004
72	Светофор (г. Рассказово, ул. Советская, 121)	34033436680004
73	Светофор (г. Тамбов, ул. Бастионная, 1Ж)	34033436680002
74	Светофор (г. Тамбов, ул. Гиляровского, 26, Б)	34033436680002
75	Светофор (г. Тамбов, ул.Ипподромная, 6)	34033436680002
76	Светофор (г. Тамбов, ул. Пролетарская, 23)	34033436680002
77	Светофор (г. Уварово, ул. Первомайская, 37)	34033436680007
78	Светофор (рп. Первомайский, ул. Шоссейная, 8)	34033436680006
79	Светофор (г. Мичуринск, ул. Лаврова, 69)	34033436680003
80	Светофор (г. Мичуринск, ул. Советская, 400)	34033436680003
81	Светофор (п. Строитель, Тамбовская обл., ул. Придорожная, 10)	34033436680009
82	Светофор (г. Мичуринск, мкрн. Кочетовка, ул. Октябрьская, 68А)	34033436680003
83	Светофор (г. Моршанск, ул. Первомайская, 54)	34033436680010
84	Светофор (г. Жердевка, ул. Чкалова, 1)	34033436680011
85	Светофор (г. Тамбов, ул. Монтажников, 1а)	34033436680002
86	Светофор (г. Котовск, ул. Набережная, 23)	34033436680012
87	Светофор (г. Тамбов, Магистральная, 45Г)	34033436680002

Компания осуществляет свою деятельность в арендованных помещениях. Договоры аренды заключены на длительные сроки (от 5 до 15 лет) с преимущественным правом на продление договора.

3. *Существенные способы ведения бухгалтерского учета*

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Компанией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н);
- Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных Минфином РФ

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.

4. *Основные положения учетной политики Основные средства*

В соответствии с п.4 ФСБУ6/2020 «Основные средства». Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;

-предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или

обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений, определяется при принятии к учету данного объекта приказом, утверждаемом руководителем.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта ОС с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта ОС соответственно.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Затраты организации на регулярные ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений (п.12 ФСБУ 26/2020).

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации. Актив, удовлетворяющий условия п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Активы первоначальной стоимостью не более 100 000 руб., учитываются в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 (их стоимость в БУ списывается на расходы в том периоде, когда они понесены).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, их стоимость принимается на забалансовый учет.

Переоценка ОС по текущей деятельности (восстановительной) стоимости не производилась (п.13 ФСБУ 6/2020)

Учет капитальных вложений ведется организацией в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

- суммы, подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику), за вычетом

возмещаемого НДС, но с учетом всех скидок, вычетов, премий;

- стоимость активов, списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;
- амортизация ОС и НМА, используемых при осуществлении капитальных вложений;
- затраты на поддержание работоспособности (исправности) активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;
- зарплата и другие вознаграждения работникам организации, труд которых используется для капитальных вложений, а также страховые взносы с вознаграждений;
- связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- величина возникшего при капитальных вложениях оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации.

Если организация получила отсрочку (рассрочку) по платежам поставщику (подрядчику) на период, превышающий 12 месяцев, то в капитальные вложения включается сумма денег, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). А разница между указанной суммой и номинальной величиной денег, подлежащих уплате в будущем, учитывается как проценты в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. Приказом Минфина от 06.10.2008 № 107н).

Организация тестирует основные средства и капитальные вложения на обесценение на конец каждого отчетного периода. Для этого:

1. Определяются активы, которые нужно тестировать на обесценение, с учетом наличия внешних и внутренних факторов.

   Об обесценении объекта основных средств свидетельствуют, в частности:

- признаки, что стоимость актива снизилась в течение периода значительно больше, чем ожидалось, в связи с течением времени или при обычном использовании;
- возможны неблагоприятные последствия из-за значительных изменений, в том числе в ближайшем будущем, технических, экономических, рыночных, правовых условий деятельности или на рынке, для которого предназначен актив;
- балансовая стоимость чистых активов организации превышает ее рыночную капитализацию;
- существуют признаки устаревания или физической порчи актива;
- произошли или ожидаются в ближайшем будущем значительные изменения в отношении интенсивности и способа использования актива, в том числе простой, планы по

прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты и т. п.;

- показатели внутренней отчетности указывают на то, что экономическая эффективность актива хуже или будет хуже, чем ожидалось;
- суммарные данные текущего периода и бюджета на будущие периоды в отношении актива демонстрируют операционные убытки или чистые оттоки денежных средств.

2. Рассчитывается возмещаемая стоимость актива по наибольшей из двух величин:

- ценность использования актива (дисконтированная стоимость будущих потоков денежных средств, которые ожидается получить от актива как в результате продолжения использования, так и последующего отчуждения);
- справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу.

Если хотя бы одна из этих величин больше балансовой стоимости, то обесценения нет. Если балансовая стоимость выше возмещаемой стоимости, то рассчитывается убыток от обесценения.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения, отражаются перспективно.

Запасы

Учет запасов ведется в связи с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180 н.

В соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся:

- сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и т. д., за исключением случаев, когда эти объекты признаются основными средствами;
- товары, предназначенные для продажи;
- незавершенное производство (НЗП);
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации. В соответствии с Федеральным стандартом запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Учет арендованного имущества

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год аренда учитывается по правилам Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н). Компания признает арендованное имущество как право пользования активом (ППА) (п. 10 ФСБУ 25/2018). В бухгалтерском учете и отчетности предметы аренды отражаются аналогично собственным активам и относится к основным средствам. Как и стоимость собственных основных средств, стоимость ППА погашается через амортизацию (п. 17 ФСБУ 25/2018).

Одновременно с активом признается обязательство по аренде, которое первоначально определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды.

Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, то есть путем дисконтирования их номинальных величин (п. 14 ФСБУ 25/2018). Сумма будущих арендных платежей состоит из двух частей: из приведенной стоимости арендных платежей и процентов по аренде. Каждая из этих частей учитывается обособленно.

После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей (п. 18 ФСБУ 25/2018).

Переходные положения и корректировка данных отчетности в связи с изменениями учетной политики

При переходе на ФСБУ 25/2018 Обществом по каждому договору аренды единовременно было признано по состоянию на 31.12.2021 года право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались. Стоимость прав пользования активом принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Порядок формирования доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу организации и присвоенных кодов статистики):

- розничная торговля продовольственными товарами;

- розничная торговля непродовольственными товарами первой необходимости;

- розничная торговля другими непродовольственными товарами.

Выручка от реализации товаров в розницу признается в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности к покупателю. Момент перехода права собственности, как правило, определяется моментом передачи товара и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, и скидок, представленных покупателям.

К прочим доходам относятся:

- доходы прошлых периодов, обнаруженных в текущем году;
- задолженность перед кредиторами с истекшим сроком исковой давности;
- реализация вторсырья (картон, пленка, поддоны).

Порядок формирования расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с продажей товаров, которые классифицируются на себестоимость и коммерческие расходы.

Покупная стоимость товаров для перепродажи относится в состав себестоимости продаж, реализованных в данном отчетном периоде (налоговом учете) и суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров Поставщика до склада обособленных подразделений в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров.

В состав коммерческих расходов включаются расходы:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
-расходы на аренду и содержание зданий;
- расходы на рекламу;
-транспортные расходы (расходы, которые не включены в цену приобретения товаров).
-прочие расходы;

Коммерческие расходы отчетного периода относятся к расходам на продажу.

Прочие расходы определяются и классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99. К прочим расходам относятся

- затраты, связанные с заведением и обслуживанием счета в банке;
- пени, штрафы, денежные санкции за нарушение обязательств перед контрагентами, контролирующими органами
- убытки прошлых лет, признанные таковыми в отчетном периоде;
- дебиторские долги, сроки которых уже истекли;

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Для целей бухгалтерского учета Общество при принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений.

К долгосрочным Общество относит вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более 12 месяцев после отчетной даты, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.
Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.
Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

Учет кредитов и займов

Сумма по полученным займам принимается организацией к бухгалтерскому учету как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (п. 2 ПБУ 15/2008). Сумма по полученному займу принимается организацией к бухгалтерскому учету как кредиторская задолженность с момента передачи денежных средств по договору займа (п. 1 ст. 807 ГК РФ). Расходы по полученным займам отражаются в бухучете и отчетности в том периоде, к которому они относятся (п. 6 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную

Согласно п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Резервы по сомнительным долгам

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

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

Резервы на предстоящие расходы по оплате отпусков

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

5. *Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде*

Учетная политика применяется с 2021 года. По сравнению с Учетной политикой за 2021 года изменения внесены в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ

26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».

Последствия изменений, внесенных в учетную политику, описаны в разделе 6.

6. Основные средства.

В составе основных средств учтены:
офисная техника;
холодильное оборудование;
кассовое оборудование;
погрузочно-разгрузочное оборудование;
оборудование видео наблюдения и радиовещания;
поломоечные машины;
офисная и складская мебель;
рекламные материалы;
права пользования арендованным имуществом.

Расшифровка показателя строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса представлена в таблице ниже:

1.

Наименование показателя	**на 31.12.2022 г.**	**на 31.12.2021 г.**	**на 31.12.2020г**
Основные средства	70 014	53 980	67 744
Право пользования арендованным имуществом	651 504	528 078	0
Итого	**721 518**	**582 058**	**67 744**

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» была списана остаточная стоимость основных средств, первоначальной стоимостью ниже 100 тыс. руб., в сумме 27799 тыс. рублей.

Обществом были признаны права пользования активом по договорам аренды помещений, в которых находятся магазины Общества. Положения ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» применялось в отношении договоров аренды, согласно которым арендная плата определяется в твердой сумме, а также в отношении договоров, арендная плата по которым состоит из постоянной и переменной части. В стоимость ППА были включены постоянные арендные платежи. Переменные платежи не включались, поскольку зависят от размера полученной выручки и их достоверная оценка невозможна.

При переходе на ФСБУ 25/2018 Обществом по каждому договору аренды единовременно было признано по состоянию на 31.12.2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались. Стоимость прав пользования активом принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 8% (по такой ставке Общество может привлечь заемные средства у материнской компании).

При переходе были внесены следующие изменения показателей бухгалтерского баланса по

состоянию 31.12.2021 года:

Номер строки отчетности	Показатель	Значение показателя до корректировки, тыс. рублей	Сумма корректировки	Значение показателя после корректировки, тыс. рублей
1150	Основные средства	82 468	499590	582 058
1180	Отложенные налоговые активы	0	153 262	153 262
1450	Прочие обязательства	0	415 647	415 647
1550	Прочие обязательства	0	112431	112431
1420	Отложенные налоговые обязательства	8 905	147 565	156 470

Процентный расход по арендным платежам за 2022 год составил 46683 тыс. рублей. Пересмотр стоимости арендных обязательств в 2022 году не производился.

7. Запасы

По состоянию на 31.12.2022 года запасы оценены по фактической себестоимости, признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение не создавался.

8. Денежные средства

Расшифровка денежных средств показателя строки 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Денежные средства в кассе	6 037	7 361	4 705
Денежные средства на расчетных счетах	166 476	111 777	81 347
Переводы в пути	40 874	34 562	900
Депозитные счета	80 176	68 294	19 966
Итого	**293 563**	**221 994**	**106 018**

9. *Дебиторская и кредиторская задолженность*

Расшифровка прочей краткосрочной дебиторской задолженности (строки 5513,5533)

Наименование показателя	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г
Краткосрочная прочая дебиторская задолженность - всего	**595 825**	**295 766**
в том числе:		
Авансы выданные поставщикам	578 628	291 150
Налоги и взносы	9 529	3 936
Заработная плата	358	0
Денежные средства выданы в подотчет	7 310	680

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2022г. отсутствует.

Обязательства по аренде

По каждому договору отражены в бухгалтерском балансе с разделением на краткосрочные (срок погашения которых наступает в течение 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочные. По строкам 5555, 5575 «Прочие обязательства» отражены долгосрочные арендные обязательства. По строкам 5567, 5587 «Прочие обязательства» отражены долгосрочные арендные обязательства

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2022г. отсутствует.

10. *Финансовые вложения*

Финансовые вложения на конец года отсутствуют.

11. *Привлечение заемных ресурсов*

Кредиты и займы в 2022 г. не привлекались.

12. *Резерв по сомнительным долгам*

По оценке руководства, сомнительная и безнадежная к взысканию дебиторская задолженность отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 г. не создавался.

13. *Резервы и оценочные обязательства*

По оценке руководства оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют. Ввиду несущественности, резерв на предстоящую оплату отпусков в 2022 г. не создавался.

14. *Прочие доходы и расходы*

Прочие доходы и расходы	2022 год	2021 год
Прочие доходы (стр.2340)	**46 791**	**33 730**
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	-	-
Курсовые разницы	-	-
Списание кредиторской задолженности	25 724	4 960

Прочие внереализационные доходы (реализация вторсырья, оборудования)	18 911	27 684
Прочие внереализационные доходы	2 108	1 086
Проценты к получению	2 082	297
Прочие расходы (стр.2350)	**(168 496)**	**(121 489)**
Услуги банка	(70 927)	(58 518)
Списание дебиторской задолженности	(45 805)	-
Прочие внереализационные расходы (расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде)	(27 554)	(64 910)
Прочие внереализационные расходы	(7 960)	(1 939)
Списание товара, оборудования (пожар)	(32 636)	
Реализация прочего имущества	(11 412)	
Расходы на проценты ФСБУ 25/2018	27 798	

15. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налог на прибыль в 2022 году составил 22 733 тыс. рублей.

Изменение отложенных налоговых активов за 2022 год составило 45 212 тыс. рублей
Изменение отложенных налоговых обязательств за 2022 год составило 41 361 тыс. рублей.

16. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:
- Налог на добавленную стоимость (полученный от покупателей, оплаченный поставщикам, уплаченный в бюджет);
- Оплата поставщикам и возврат денежных средств поставщиком;
- Поступления от покупателей и возврат денежных средств покупателю.
- Выдача и возврат неиспользованных подотчетных сумм
- Выдача и возврат беспроцентного займа

17. Связанные стороны и бенефициарные владельцы.

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	**Характер отношений**	**Характер проводимых Операций/ сумма операций за 2022 год / остаток задолженности на 31.12.2022 года, тыс. руб.**
АО «Инвест Стандарт»	Участник Общества (100% доли в уставном капитале)	1. Начислено дивидендов в 2022 году в сумме 123690 тыс. рублей. Задолженность отсутствует 2. Беспроцентный займ/ выдано 84010/ погашено 91032/ задолженность 13327

ООО «Торгсервис 46»	Общий участник Общества	0
ООО «Торгсервис 69»	Общий участник Общества	0
Цацулин Александр Николаевич	Единоличный исполнительный орган	Вознаграждение по трудовому договору /148,97/ 0

Конечным бенефициаром ООО «Торгсервис 36» является гражданин РФ:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем (указание доли участия в уставном капитале материнской компании)
Шнайдер Сергей Иванович	Контрольный пакет акций АО «Инвест Стандарт» - более 25%

Вознаграждение управленческого персонала (директор Компании) составило:

2022 год 148,97 тыс. руб. (в том числе: з/п 114,42 тыс. руб., страх взносы 34,55 тыс. руб.).

2021 год 160,62 тыс. руб. (в том числе з/п 160,79 тыс. руб., страх взносы 48,56 тыс. руб.).

18. Условные обязательства на конец года

По состоянию на 31.12.2022г. Обществом не выявлены существенные условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2022г. Обществом не выявлены существенные условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

19. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

20. Обеспечения обязательств

Выданные гарантии, поручительства отсутствуют.

21. События после отчетной даты

Выплата дивидендов участнику в 1 квартале 2023 года по результатам работы за 2022 год составила 20 358 тысяч рублей.

21. Исправление ошибок прошлых лет.

В 2022 году были выявлены расходы в сумме 124 140 тысяч, относящиеся к прошлым отчетным периодам, но не отраженные своевременно в учете.

Ошибка признана существенной, в связи с чем возникла необходимость корректировки сопоставимых показателей отчетности:

- Показатели строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса по состоянию на 30.12.2021 года уменьшены на 124 140 тысячи рублей.
- Показатель строки 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года увеличен на 124 140 тыс. рублей.

22. Прочие сведения

1. Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная, в том числе, влиянием условий COVID-19, не оказала негативного влияния на финансовые показатели деятельности Общества.

Достигнуты плановые показатели по основному виду деятельности Общества, свою деятельность на протяжении 2022г. не приостанавливала, простои не вводились.

2. В 2022 году произошли внешнеполитические события, связанные с началом специальной военной операции по демилитаризации Украины, признанием независимости Луганской и Донецкой народных республик, и последовавшим за этим приеме их, а также Херсонской и Запорожских областей в состав РФ. Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. С февраля 2022 года были введены дополнительные санкции, касающиеся ряда юридических и физических лиц, товаров и услуг.

В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Импортные и экспортные операции не проводились.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

23. Непрерывность деятельности

1. При подготовке бухгалтерской отчетности за 2022 год была допущена ошибка в определении суммы отложенного налога на прибыль, связанная с некорректным переходом на применение Федерального Стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В результате ошибки бухгалтерская прибыль была завышена на 122203 тысячи рублей.

2. В соответствии с решениями участника Общество распределяет дивиденды ежеквартально. По результатам промежуточной бухгалтерской отчетности в течение 2022 года на выплату дивидендов была направлена прибыль в сумме 123690 тысяч рублей.

3. После исправления ошибок, допущенных при формировании бухгалтерской отчетности за 2022 год, чистая прибыль Общества за 2022 год составила 150586 тысячи рублей, но с учетом распределенных в течение года дивидендов, показатель нераспределенной прибыли (убытка) на 31.12.2022 года принял отрицательное значение.

4. Несмотря на отрицательное значение чистых активов, по оценке руководства, Общество имеет возможность осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты, так как иные признаки (финансовые, производственные и прочие), на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют:

- организация конкурентоспособна;
- рынок сбыта товаров стабилен;
- трудности с наймом персонала, обладающего необходимой квалификацией, отсутствуют;
- расчеты с поставщиками товаров осуществляются на условиях отсрочки платежа, просроченная кредиторская задолженность отсутствует;
- заемные обязательства отсутствуют;
- отрицательные денежные потоки от операционной деятельности отсутствуют;
- незавершенные судебные разбирательства или разбирательства по вопросам правового регулирования, в которых ответчиком выступает компания, и в результате которых в случае неблагоприятного для компании исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.
- в случае возникновения необходимости дополнительного финансирования текущей деятельности, Общество имеет возможность привлечения заемных средств от учредителя по ставкам, ниже рыночных.

Планы ликвидации и реорганизации отсутствуют.

Директор

ООО «Торгсервис 36» ***Киселева О.С.***