

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Площадка»**

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2022 г.

г. Новосибирск

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	4
1.4. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ.....	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	4
1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	4
1.7. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	5
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	5
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	5
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	6
2.4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	6
2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	6
2.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	6
2.7. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	9
2.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	9
2.9. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	10
2.10. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ.....	10
2.11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	10
2.12. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	10
2.13. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	10
2.14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	11
2.15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	11
2.16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	12
2.17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	12
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	12
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
3.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	17
3.3. ЗАПАСЫ.....	17
3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	19
3.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	19
3.7. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19
3.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	20
3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	20
3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	20
3.11. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	21
3.12. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	21
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	21
4.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	21
4.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22
4.3. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	23
4.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	23
4.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	23
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	24
5.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24
5.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	24
5.3. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	28
5.4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	28
5.5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	28
5.6. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28
5.7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28

ООО «Площадка»**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

5.8.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	28
------	---	----

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Площадка» («Общество») за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Площадка» (Общество), сокращенное название ООО «Площадка», ИНН/КПП 5410010347/541001001.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 25.12.2006 г., за основным государственным регистрационным номером 1065410044160.

В 2021 году действовала редакция Устава ООО «Площадка», зарегистрированная 14.10.2021.

Юридический и почтовый адрес: 630029 г. Новосибирск, ул. Курчатова, д.11/4, 49

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2022	На 31.12.2021
18	14

1.2. Основные виды деятельности

В 2021-2022 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- оптовая торговля химическими продуктами;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- прочая разрешенная Уставом деятельность.

1.3. Филиалы и представительства Общества

ООО «Площадка» в своем составе не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств), выделенных и не выделенных на отдельный баланс.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 в соответствии с Уставом составляет 500 000 руб.

Единственным участником и бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2022 является Зорина Юлия Николаевна, доля 100%.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Директором), который действует на основании Устава Общества.

Директор ООО «Площадка» - Зорин Александр Михайлович.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Других контрольных органов и органов управления в Обществе нет.

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Акционерное общество Аудиторская компания «Финансовая экспертиза» (АО Аудиторская компания ФИНЭКС), 630004, г. Новосибирск, ул. Челюскинцев, д.18/2 офис 513.

АО Аудиторская компания ФИНЭКС является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество». Номер в реестре аудиторских

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская Ассоциация Содружество», ОГРН – 11606064401.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «Площадка» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2014 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» Обществом принято существенной считать ошибку, которая приводит к изменению группы статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах более чем на 5%.

Группой статей Бухгалтерского Баланса являются следующие показатели:

- Внеоборотные активы
- Оборотные активы
- Капитал и резервы
- Долгосрочные обязательства
- Краткосрочные обязательства

Группой статей Отчета о финансовых результатах являются следующие показатели:

- Выручка
- Себестоимость
- Расходы от обычных видов деятельности (коммерческие расходы, управленческие расходы)
- Прочие доходы (включая проценты к получению)
- Прочие расходы (включая проценты к уплате)

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

- Прибыль до налогообложения
- Текущий налог
- Изменение отложенных налоговых обязательств и активов
- Чистая прибыль

На основании вышеизложенного определения Общество в 2022 году не имело существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности, которые приводят к изменению бухгалтерской отчетности.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Площадка» ведется ИП Зорина Ю.Н. За 2021 год функции главного бухгалтера выполняла организация ИП Зорина Ю.Н. на основании договора от 01.10.2014 и дополнительного соглашения № 6 от 13.08.18 об оказании услуг по бухгалтерскому обслуживанию. Для ведения бухгалтерского учета применяется бухгалтерская программа «1С».

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.5. Основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

- Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 организация использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года.
- Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.
- Корректировка бухгалтерской балансовой стоимости основных средств произведена через нераспределенную прибыль и отражена в бухгалтерском балансе на 31.12.2021.

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация списание (-) /начисление (+)
Скорректирована накопленная амортизация по объектам основных средств (в том числе с нулевой стоимостью)	X	-14 843

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 15.10.2020 № 60399.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из ожидаемого периода, в течение которого использование объектов ОС будет приносить экономические выгоды организации.

Существенные затраты на проведение периодического ремонта и обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельным инвентарным объектом ОС. При этом, списание стоимости капитального ремонта на затраты производится в течение срока, равного межремонтному периоду, но не более оставшегося срока полезного использования ОС.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости объекта ОС, но не менее 100 000 рублей.

Проверка основных средств на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода. Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму. Возмещаемая сумма – это наибольшая из двух величин:

- справедливая стоимость основного средства за вычетом затрат на выбытие;
- ценность его использования

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по текущему ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Фактические расходы, связанные с проведением текущего ремонта основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на счете 01-03 «Арендованное имущество».

В бухгалтерском балансе отражаются в качестве самостоятельной статьи «Арендованное имущество» в группе статей «Основные средства».

Основные средства, полученные в аренду, не удовлетворяющие условиям признания в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

Право пользования активом (ППА) признается по фактической стоимости и погашается посредством амортизации линейным методом в течении срока аренды (если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, то, предполагаемого срока полезного использования).

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Обязательство по аренде оценивается, как приведенная стоимость будущих арендных платежей (за вычетом возмещаемых налогов) на дату оценки, учитывается на счете 76* «Арендные обязательства».

2.6. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Проверка на обесценение НМА производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.7. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019). В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий: затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат в будущем получение экономических выгод для организации; определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием, или приравненная к ней величина.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер артикула.

Запасы признаются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение, создание запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи и использования.

Учет приобретения и заготовления сырья и материалов, используемых при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг ведется с оценкой в сумме фактических затрат на их приобретение, без применения счетов «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонения в стоимости материалов».

Товары, предназначенные для продажи, учитываются по фактической стоимости без использования счета учета торговой наценки.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом по средней себестоимости.

Запасы отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по наименьшей из следующих величин:

-себестоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

-чистой стоимости продажи, определяемой как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности с учетом физического состояния данного вида запасов за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для завершения производства и переработки запасов, подготовки их к продаже и осуществления продажи.

Анализ запасов и контроль над их обесценением производится по состоянию на конец каждого отчетного года по запасам, находящимся без движения более 12 месяцев, а также имеющих признаки обесценения такие как повреждения, брака и т.п., выявленных при годовой обязательной инвентаризации.

В случае если товары планируется продать по цене себестоимости и выше, то данные товары не уцениваются до уровня ниже фактической себестоимости.

2.8. Финансовые вложения

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости.

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Для целей бухгалтерского учета к эквивалентам денежных средств относятся следующие банковские вклады:

- депозиты до востребования (Данные активы признаются в качестве эквивалентов денежных средств с учетом намерения хозяйствующего субъекта в отношении сроков востребования. Под намерением хозяйствующего субъекта подразумевается то, что вероятность востребования депозита в срок не более 3-х месяцев исходя из даты сделки оценивается выше, чем вероятность удержания инвестиции более 3-х месяцев)

- депозиты со сроком погашения исходя из даты сделки не более 3-х месяцев.

Устойчивое 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 ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае организация формирует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются: в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочным обязательством Общества является оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков на сумму невыплаченных отпускных по неиспользованным дням отпуска, которое начислялось ежемесячно на каждую отчетную дату путем умножения количества неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника на среднедневной размер оплаты труда каждого сотрудника предприятия с учетом страховых взносов с отнесение на расходы по обычным видам деятельности.

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета расходов на продажу и управленческих расходов.

Условные активы и условные обязательства в 2021 г. в деятельности Общества отсутствовали.

2.11. Оценочные резервы

Обществом создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.12. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. В 2021 году не было принято на хранении материально-производственных запасов.

2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей, выданных производится по залоговой стоимости.

2.14. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации товаров;
- доходы от реализации макулатуры;
- доходы от оказания автотранспортных услуг.

Выручка от продажи продукции, работ, услуг признавалась по мере продажи продукции покупателям или оказания услуг, отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами признаются:

- доходы по процентам полученным,
- суммы списания кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности,
- иные виды доходов.

Все доходы от основной деятельности и прочие доходы за отчетный период зачислены на счета учета прибылей.

2.15. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности. К расходам по обычным видам деятельности относится себестоимость проданных товаров, транспортные расходы на доставку товаров от поставщиков.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Затраты Общества, отнесенные к нескольким отчетным периодам, которые будут учтены в последующие отчетные периоды относятся к расходам будущих периодов и списывается в расходы равномерно в течении периода списания для данного вида затрат.

2.16. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.17. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

2.18. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, поэтому информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

2.19. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Общество не имеет событий после отчетной даты, которые бы могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Вступил в действие с отчетности за 2022 год (применяется в упрощенном порядке путем единовременной корректировки «входящих» остатков ОС на начало отчетного периода).
- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Вступил в действие с отчетности за 2022 год (применяется перспективно).
- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Вступил в действие с отчетности за 2022 год (применяется перспективно).

Изменение сравнительных показателей

В рамках реализации мероприятий по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в бухгалтерском учете Общества были внесены изменения к статьям Бухгалтерского баланса за 2021 год:

Код	Статья скорректированного бухгалтерского баланса	Сумма за 2021 г. (до корректировки)	Сумма корректировки	Сумма за 2021 г. (после корректировки)
1150	Основные средства	14 470	14 843	29 313
1100	ИТОГО по разделу I	14 470	14 843	29 313
1600	Баланс	14 470	14 843	29 313
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	72 110	11 874	84 484
1300	ИТОГО по разделу III	72 110	11 874	84 484
1420	Отложенные налоговые обязательства	1 279	2 969	4 248
1400	ИТОГО по разделу IV	1 279	2 969	4 248
1700	Баланс	73 889	14 843	88 732

В расшифровке пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

3.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2021 – 2022 гг. представляет собой следующее:

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Наличие и движение основных средств за 2022 г.

Наименование показателя	Изменения за период							На конец периода		
	На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
				Первоначальная (фак- тическая) стоимость	Накопленная аморти- зация		Первоначальная (фак- тическая) стоимость	Накопленная аморти- зация	Первоначальная (фак- тическая) стоимость	Накопленная аморти- зация
Основные средства (без учета доходных вложений в ма- териальные ценности) - всего	41 526	(12 213)	28 556	-	-	(5 083)	-	-	70 082	(17 296)
в т.ч.										
Земельные участки	-	-	24 305	-	-	-	-	-	24 305	-
Транспортные средства	39 603	(10 320)	4 062	-	-	(5 024)	-	-	43 665	(15 344)
Другие виды основных средств	1 923	(1 893)	189	-	-	(59)	-	-	2 112	(1 952)

Наличие и движение основных средств за 2021 г.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Выбыло		Поступило	Начислено амортизации	Переоценка		
	Первоначальная (фак- тическая) стоимость	Накопленная аморти- зация	Первоначальная (фак- тическая) стоимость	Накопленная аморти- зация			Первоначальная (фак- тическая) стоимость	Накопленная аморти- зация	

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	Первоначальная (фак- тическая) стоимость	Накопленная аморти- зация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		На конец периода
				Первоначальная (фак- тическая) стоимость	Накопленная аморти- зация		Первоначальная (фак- тическая) стоимость	Накопленная аморти- зация	
Основные средства (без учета доходных вложений в ма- териальные ценности) - всего	27 734	(26 088)	14 527	-	-	(1 702)	-	-	42 260 (27 790)
в т.ч.									
Машины и оборудование	835	(835)	-	-	-	-	-	-	835 (835)
Транспортные средства	25 046	(23 400)	14 457	-	-	(1 661)	-	-	39 503 (25 061)
Другие виды основных средств	1 853	(1 853)	70	-	-	(41)	-	-	1 923 (1 894)

ООО «Площадка»**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

По состоянию на 31.12.2022 в соответствии с договором залога № ДЗ-5.1.1-01-087VL2304404Е от 04.04.22 в обеспечение обязательств по договору № 440D0470 от 05.05.22 об открытии возобновляемой кредитной линии в ПАО «Сбербанк России» Обществом переданы под залог следующие основные средства:

1. Фургон изотермический HINO 67044A, Е 581 KB, залоговой стоимостью 1 529 тыс. руб.;
2. Автомобиль INFINITI JX35, С 395 HT, залоговой стоимостью 848 тыс. руб.;
3. Грузовой тягач DAF FT XF 105460, С 198 ХН, залоговой стоимостью 1 672 тыс. руб.;
4. Грузовой автомобиль Hino 550, K386TP, залоговой стоимостью 5 671 тыс. руб.;
5. Полуприцеп Kogel SN24, HO 7745, залоговой стоимостью 691 тыс. руб.;
6. Грузовой тягач DAF FT XF 105460, В 094 ТВ, залоговой стоимостью 1 672 тыс. руб.;
7. Полуприцеп с бортовой платформой KRONE SD, HO 6724, залоговой стоимостью 641 тыс. руб.;
8. Автомобиль INFINITI FX37, А 444 НМ, залоговой стоимостью 749 тыс. руб.;
9. Автомобиль Kia Соренто, K322АО, залоговой стоимостью 1 772 тыс. руб.;
10. Автомобиль Kia Соренто, M810EY, залоговой стоимостью 2 466 тыс. руб.;

Итого залоговая стоимость основных средств составляет 17 711 тыс. руб. Срок погашения обязательств до 28.04.2023.

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

3.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.22 г	На 31.12.21 г	На 31.12.20 г
1	Оценочное обязательство по отпускам	49	43	140
2	Расходы будущих периодов	812	28	24
	ИТОГО	861	71	164

3.3. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

№ п/п	Наименование	На 31.12.22 г	На 31.12.21 г	На 31.12.20 г
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	63	34	4 796
3	Товары для перепродажи	113 530	126 962	89 202
	ИТОГО	113 593	126 996	93 998

Резерв под снижение стоимости запасов на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. не создавался.

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

3.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022			На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	134 176	(832)	133 344	120 465	(832)	119 633	122 639	(2 614)	120 025
в т.ч.										
покупатели и заказчики	1231	78 524	(0)	78 524	91 249	(0)	91 249	51 643	(0)	51 643
авансы выданные	1232	53 082	(832)	52 250	25 441	(832)	24 609	69 398	(2 614)	66 784
задолженность по налогам и сборам	1232	2 199	(0)	2 199	3 034	(0)	3 034	0	(0)	0
прочие дебиторы	1232	371	(0)	371	741	(0)	741	1 598	(0)	1 598
Итого		134 176	(832)	133 344	120 465	(832)	119 633	122 639	(2 614)	120 025

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.22 г	На 31.12.21 г	На 31.12.20 г
1	Денежные средства в кассе	34	8	-
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	1 290	560	76
	в т.ч. в ПАО «Сбербанк России»	861	560	76
	АО «Альфа-Банк»	417	-	-
	ПАО «МТС-Банк»	12	-	-
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	1 324	568	76
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	1 324	568	76

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	Код строки	За 2021 г.	За 2021 г.
Прочие поступления	4119	-	58
Прочие поступления		-	58
Прочие платежи	4129	(3 646)	(4 461)
Выдача в подотчет		(1 218)	(1 025)
Оплата транспортного налога		(280)	(121)
Оплата услуг банка		(1 096)	(1 622)
Прочие поступления		(1 052)	(1 696)

3.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 в соответствии с Уставом составляет 500 000 руб. На 31.12.2021 уставный капитал составлял 500 000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

3.7. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.22 г	На 31.12.21 г	На 31.12.20 г
1	Основные средства	828	3 055	30
2	Транспортные расходы	-	5	2
3	Лизинговые платежи	-	1 188	-
	ИТОГО	828	4 248	32

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.8. Кредиты и займы

Информация о структуре задолженности по кредитам и займам представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	Код строки	На 31.12.22 г	На 31.12.21 г	На 31.12.20 г
Задолженность по кредитам и займам – всего:		177 824	174 302	158 939
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам – всего	1410	-	-	81 850
В Т.Ч.				
задолженность основного долга		-	-	81 850
Краткосрочная задолженность по кредитам и займам – всего	1510	177 824	174 302	77 089
В Т.Ч.				
задолженность основного долга		177 771	173 749	76 993
задолженность по процентам		53	553	96

Кредитором является ПАО «Сбербанк России», а также АО «Альфа Банк» - сумма задолженности на 31.12.2022 составляет 20 000 тыс. руб.

Сроки погашения составляют:

- кредитная линия до 28.04.2023;
- договор на овердрафт до 30.08.2023.

3.9. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	Код строки	На 31.12.22 г	На 31.12.21 г	На 31.12.20 г
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1520	28 274	17 326	8 697
В Т.Ч.				
поставщики и подрядчики		17 611	10 380	148
авансы полученные		8 329	2 117	5 103
задолженность по налогам и сборам		798	1 037	2 867
прочие кредиторы		4 062	3 792	579

3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2022 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	161	1 564	0	(1 480)	(0)	245
В Т.Ч.						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	161	1 564	0	(1 480)	(0)	245

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2021 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	702	167	0	(708)	(0)	161
в т.ч.						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	702	167	0	(708)	(0)	161

В 2022 г. у Общества не происходили события, приводящие к возникновению условных обязательств и условных активов.

3.11. Арендованные основные средства

Информация о структуре арендованных основных средств представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.22 г	На 31.12.21 г	На 31.12.20 г
Арендованные основные средства – ВСЕГО	1 200	1 164	1 164
в т.ч.			
Нежилое помещение, по адресу ул. Толмачевская, 29/1, площадью 100 кв. м.	-	-	-
Помещение, по адресу ул. Курчатова, д.11/4, кв.49, площадью 62,9 кв. м.	300	264	264
Нежилое помещение, по адресу ул. Овражная, 13, площадью 144,3 кв. м.	900	900	900

Арендованная стоимость помещений и автомобилей отражена по стоимости годовой арендой платы. Арендодателем всех вышеуказанных объектов является ИП Зорина Ю.Н.

3.12. Обеспечения полученные и выданные

На 31.12.2022 г. обеспечения, выданные составляют 17 711 тыс. руб., отражены по залоговой стоимости основных средств.

На 31.12.2021 г. обеспечения, выданные составляют 9 300 тыс. руб., отражены по залоговой стоимости основных средств.

На 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. задолженность по обеспечению обязательств и платежей, полученных у Общества, отсутствует.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**4.1. Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка от реализации товаров		2 654 063	2 511 718
Выручка от оказания автотранспортных услуг		2 266	1 344

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
Итого выручка	2110	2 656 329	2 513 062

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
Себестоимость продаж готовой продукции и товаров		(2 555 873)	(2 376 210)
Себестоимость автотранспортных услуг		(2 158)	(1 036)
Транспортные расходы от поставщика		(6 800)	(31 060)
Итого себестоимость продаж	2120	(2 564 831)	(2 408 306)

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Транспортные расходы до покупателя	(5 881)	(3 406)
Затраты на оплату труда с учетом страховых взносов	(9 023)	(8 248)
Обслуживание транспорта	(6 772)	(7 779)
Услуги ответственного хранения	(5 850)	(10 500)
Материальные затраты	(5 729)	(4 465)
Прочие	(5 326)	(3 465)
Итого коммерческие расходы	(38 581)	(37 863)

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Затраты на оплату труда с учетом страховых взносов	(6 518)	(10 047)
Амортизация	(1 689)	(702)
Бухгалтерские и консультационные услуги	(6 755)	(6 866)
Аренда офиса	(1 200)	(1 200)
Прочие	(2 835)	(3 020)
Итого управленческие расходы	(18 977)	(21 835)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	5 112	8 806
Затраты на оплату труда	5620	11 809	14 061
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5630	3 428	3 741
Амортизация	5640	1 689	1 702
Прочие затраты	5650	40 004	44 984

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
Итого по элементам затрат	5660	62 042	73 294
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	2 546 935	2 435 995
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства		-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи		13 432	(41 285)
остатков товаров отгруженных		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 622 409	2 468 004

4.3. Договоры строительного подряда

В 2021 - 2022 г. Общество не выполняло работ по договорам строительного подряда.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2022 – 2021 гг., отраженные по строкам 2330, 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Прочие доходы	33	1 024
1.1.	Проценты по займам, выданным сотрудникам	-	298
1.2	Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	413
1.3	Проценты по мировому соглашению	20	50
1.4	Прочие доходы	13	263
2	Прочие расходы	(17 676)	(14 142)
2.1.	Проценты по кредитам	(16 144)	(11 546)
2.2.	Создание резерва по сомнительным долгам	-	(831)
2.3.	Услуги кредитных организаций	(1 287)	(1 388)
2.4.	Прочие расходы	(245)	(377)

Прочих доходы и прочие расходы, отраженные в составе показателей строк 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах отражены развернуто.

4.5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	3 255	6 388
2.	Постоянное налоговое обязательство	(3 995)	566
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА)	485	(93)
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	3 413	(1 247)
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	3 158	5 614

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	3 158	5 614
---	-------	-------

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 г. Обществом не принимались решения о проведении реорганизации и прекращении деятельности.

5.2. Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2022-2021 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2021 год	За 2020 год	
Наименование связанной стороны			
Основной управленческий персонал			
Зорин Александр Михайлович	В	В	
Зорина Юлия Николаевна	В	В	
Другие связанные стороны			
ИП Зорина Юлия Николаевна	С	С	

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

Операции со связанными сторонами за 2022 – 2021 гг. представляют собой следующее:

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Операции со связанными сторонами за 2022 г. (с НДС)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Задолженность на 31.12.2021 ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Получение товаров, работ, услуг	Выплаты денежных средств	Курсовая разница (+ положительная, - отрицательная)	Задолженность на 31.12.2022 г. ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Величина списанной дебиторской задолжности, по которой срок исковой давности истек, др. долгов нереальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва
Другие связанные стороны									
ИП Зорина Ю.Н.	Приобретение товаров, работ, услуг								
	Агентское вознаграждение	0	21	21	0	0	Денежные средства/ в течение 12 мес.	0	0
	Приобретение услуг по ремонту помещений	0	1 194	1 194	0	0	Денежные средства/ в течение 12 мес.	0	0
	Приобретение услуг по ответственному хранению	0	5 850	5 850	0	0	Денежные средства/ в течение 12 мес./взаимозачет	0	0
	Приобретение услуг по предоставлению в аренду офиса	0	1 200	1 200	0	0	Денежные средства/ в течение 12 мес.	0	0
	Приобретение бухгалтерских услуг	0	6 000	6 000	0	0	Денежные средства/ в течение 12 мес./взаимозачет	0	0
	Приобретение товара по агентскому договору	7 379	47 292	39 913	0	0	Денежные средства/ в течение 12 мес./взаимозачет	0	0
Итого:		7 379	61 557	54 178	0	0		0	0

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Зорин А.М.	Заработная плата (с учетом НДФЛ)	90	2 449	2 359	0	0	Денежные средства в течении 12 мес.		
Зорина Ю.Н.	Заработная плата (с учетом НДФЛ)	125	1 827	1 702	0	0	Денежные средства в течении 12 мес.		

Операции со связанными сторонами за 2021 г. (с НДС)

Наименование показателя (на- именование свя- занной стороны)	Вид операций	Задолженность на 31.12.2020 ("+" де- биторская задолженность, "-" кре- диторская задолженность)	Поступление товаров, работ, услуг	Выплаты денежных средств	Курсовая разницa (+ положительная, - отрицательная)	Задолженность на 31.12.2021 г. ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Величина списанной дебиторской зад- лженности, по которой срок исковой давности истек, др. долгов нераскрытых для выбы- тия, в т.ч. за счет резерва
		0	18	18	0	0	Денежные сред- ства/ в течение 12 мес.	0	0
ИП Зорина Ю.Н.	Приобретение товаров, работ, услуг								
	Агентское вознаграждение	0	1 460	1 460	0	0	Денежные сред- ства/ в течение 12 мес.	0	0
	Приобретение услуг по ремонту помещений	0	10 500	10 500	0	0	Денежные сред- ства/ в течение 12 мес.	0	0
	Приобретение услуг по ответственному хранению	0	1 200	1 200	0	0	Денежные сред- ства/взаимозачет 12 мес.	0	0
	Приобретение услуг по предоставлению в аренду офиса	0	1 200	1 200	0	0	Денежные сред- ства/ в течение 12 мес.	0	0

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Приобретение бухгалтерских услуг	0	6 120	6 120	0	0	Денежные сред- ства/ в течение 12 мес./взаимозачет	0	0
	Приобретение прочих услуг	0	224	224	0	0	Денежные сред- ства/ в течение 12 мес.	0	0
	Приобретение товара по агентскому договору	-19	34 092	41 490	0	7 379	Денежные сред- ства/ в течение 12 мес./взаимозачет		
	Итого:	-19	53 614	61 012	0	7 379		0	0
Доходы от продажи товаров, работ, услуг									
Зорин А.М.	Выручка от реализации товаров	0	10 520	10 520	0	0	Денежные сред- ства/ в течение 12 мес./взаимозачет	0	0
	Заработная плата (с учетом НДС/ФЛ)	0	2 780	2 870	0	90	Денежные сред- ства в течении 12 мес.		
	Заработная плата (с учетом НДС/ФЛ)	0	2 490	2 615	0	125	Денежные сред- ства в течении 12 мес.		
	Дивиденды (с учетом НДС/ФЛ)	0	626	626	0	0	Денежные сред- ства в течении 12 мес.		
Зорина Ю.Н.									

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

5.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества (Зорина Ю.Н., Зорин А.М.), представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	4 276	5 270
1.1	Дивиденды	-	626
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	4 276	5 896

5.4. Информация по сегментам

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

5.5. События после отчетной даты

События после отчетной даты в виде существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации в 2022 г. отсутствуют.

5.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2022 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

5.7. Непрерывность деятельности

В дальнейшем ООО «Площадка» не намерено прекращать деятельность.

5.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Информация о рисках хозяйственной деятельности является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни организации.

Виды рисков:

1.Страновые и региональные риски.

Указанные виды рисков отсутствуют.

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Правовые риски.

Организация участвует в судебных процессах, свои риски организация оценивает по каждому судебному процессу и в случае необходимости создает соответствующие резервы.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением валютного, таможенного регулирования и налогового законодательства, существуют, но оцениваются как не существенные.

3. Финансовые риски.

Организация имеет рыночный риск, связанный с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги.

Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация продукции и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей или по предоплате.

Обществом разработан ряд регламентов по работе с клиентами и управлению дебиторской задолженностью. Данные регламенты определяют максимальный лимит задолженности для каждого покупателя в зависимости от его кредитоспособности. Контроль соблюдения лимитов осуществляется на ежедневной основе. В целях истребования просроченной задолженности, Общество подает претензии и инициирует судебные разбирательства, заключает и исполняет мировые соглашения с покупателями.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня дебиторской задолженности;
- сокращение сроков возврата долга;
- оценка и использование резерва под сомнительную дебиторскую задолженность.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить свои финансовые обязательства. Данный риск отсутствует, т.к. у предприятия имеются ликвидные средства, достаточные для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию компании.

4. Прочие риски

Информация о влиянии COVID-19 на деятельность Общества:

Руководством ООО «Площадка» были предприняты все меры по предотвращению распространения коронавирусной инфекции, что позволило снизить степень отрицательного влияния COVID на деятельности компании в целом.

COVID-19 в 2022 году не оказал существенного влияния на операционную деятельность Общества, ликвидность и оборотный капитал, доступность финансирования, а также на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2022 году на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся геополитический конфликт в Украине, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа. Значительность влияния указанных событий на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Обществом для выполнения производственных показателей принимаются максимально возможные меры для снижения влияния возникших последствий указанных рисков. Общество подтверждает, что данные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

ООО «Площадка»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В 2023 году основными внешними риск факторами, которые могут оказать влияние на деятельность Общества являются международные экономические санкции, связанные с развитием специальной военной операции РФ на Украине. Возможное изменение социально экономических условий, при которых указанные выше факторы риска окажут существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в текущем году, оцениваем, как маловероятный сценарий. Вместе с тем, Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий хозяйственной деятельности, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро и макроэкономических данных. принимает опережающие меры по минимизации риска негативного влияния ситуации на Общество.

На дату подписания бухгалтерской отчетности и пояснений за 2022 год, указанные риск факторы не оказывают существенного негативного влияния на оценку возможности Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

«31» марта 2023 г.

Директор ООО «Площадка»



А.М. Зорин