Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Бухгалтерская отчетность составлена на основании действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об обществе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Золотой шар"

Место нахождения и почтовый адрес:

214031, Смоленская обл., Смоленск г/, Попова ул., дом № 40/2, пом..6

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества:

Дата государственной регистрации – 04.06.2008.
Орган, осуществивший государственную регистрацию – ИФНС РФ ПО г.Смоленску
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 67 №001561297.
Основной государственный регистрационный номер 1027700172158.
Идентификационный номер налогоплательщика 7706247210

Уставный капитал на 01.01.2023 г

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников.
Уставный капитал сформирован полностью.
Количество участников – 2.

Изменение уставного капитала общества за отчетный год

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

Информация о участниках общества по состоянию на 01.01.2023год:

№ п\п	Наименование акционера	% в уставном капитале
1.	ООО «Виктория»	95
2.	ООО «Проинвестлайн»	5

Информация о связанных лицах, операции со связанными сторонами:

Связанными лицами являются:
- генеральный директор Чухров Ю.О.
- ООО «Виктория»

Никаких дополнительных выплат, кроме заработной платы Чухрову Ю.О. в сумме 2 307 тыс. руб. , связанным лицам не выплачивалось.

Операции в 2023г. с ООО «Виктория»:
В ноябре 2021г. ООО "Торговый дом "Золотой шар" получил долгосрочный займ в сумме 1 500 тыс. руб. и начислил проценты за пользование деньгами в сумме 112 тыс. руб.

Операции в 2023г. с ООО «Проинвестлайн» :
ООО «Проинвестлайн» были оказаны услуги по лицензионному договору №02ЛД от 09.02.2015г. на сумму 120 тыс. руб.

Информация об аудиторе общества:
С 2020г. не подлежит обязательному Аудиту.

Информация о списке участников общества:
Общество самостоятельно осуществляет ведение списка участников.

Социальные показатели

Показатель	**2023 год**	**2022 год**
Среднесписочная численность работников (чел.)	12	15
Фонд оплаты труда (тыс. руб.)	11 643	14 046

Структура органов управления общества:
Общее собрание участников.
Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.
К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества и он подотчетен Общему собранию участников.

Состав Ревизионной комиссии:
Ревизионная комиссия отсутствует.

Сведений о филиалах и представительствах общества по состоянию на конец отчетного периода: *нет.*

Основные виды деятельности общества
Согласно Уставу, Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. Основными направлениями деятельности являются:
- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
- Оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами ;
- Прочая оптовая торговля.

Общество арендует следующие объекты:
- по договору № 0266-МЧТ/22А от 01.09.2022г нежилое помещение с ООО « Мечта » по адресу: г.Москва , Алтуфьевское шоссе , д.37, стр.1 с 01.09.2022 по 31.07.2023 ;

- по договору № 10/22 от 01.06.2022г нежилое помещение с ООО «Регент» по адресу: г.Смоленск , Попова ул. , д.40/2, пом. 6, с 21.06.2022 по 30.04.2023г.;

- по договору № 14/23 от 01.05.2023г нежилое помещение с ООО «Регент» по адресу: г.Смоленск , Попова ул. , д.40/2, пом. 6, с 01.05.2023 по 31.03.2024г.;

2. Учетная политика организации.

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «Торговый дом «Золотой шар» от 28 декабря 2012г. N 14/ТД «Об утверждении положения учетной политики организации», последнее изменение в Приказ о внесении изменениями в учетную политику от 30 декабря 2022г. № 18/ТД.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Основные средства: Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Материально-производственные запасы: Оценка при списании МПЗ осуществляется по стоимости единицы запасов.

Финансовый результат текущей деятельности: Финансовый результат от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами организации за отчетный период.

Затраты по Коммерческим расходам признаются полностью в отчетном периоде.

Переоценка основных средств не производится.

В течение 2023 года в учетную политику существенные изменения не вносились

Применяет **общую систему налогообложения**.

С 01.04.2020г. на основании ст. 5 и 6 ФЗ 102-ФЗ по 31.12.2020г. применялся пониженный тариф по страховым взносам в отношении части выплат в пользу физического лица, определенного по итогам каждого календарного месяца как превышение над величиной МРОТ, установленного федеральным законом на начало расчетного периода.

Резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов в 2023г. не создавалось, в виду не существенного влияния их показателей на финансовые результаты.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы хозяйственной деятельности на конец отчетного периода отсутствуют.

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Согласно Федерального закона от 24.07.07 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» по установленным параметрам организация включена в реестр малого бизнеса и имеет возможность пользоваться различными льготами и мерами государственной поддержки. Данные привилегии установлены на федеральном, региональном и местном уровнях.

3. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2023 год.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год были использованы образцы форм, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.«О формах бухгалтерской отчетности организации».

В 2023г.воспользовались льготой для малых предприятий по сдаче упрощенной бухгалтерской отчетности в составе двух форм: бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

При этом детализацию показателей по статьям отчетов организация определяет самостоятельно (п. 3 Приказа N 66н).

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности, кроме отчета, составляемого за отчетный год, приведены данные за два года - отчетный и предшествующий отчетному (п. 10 ПБУ 4/99).

За 2023г. в структуре баланса произошли следующие изменения :

1.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы:

Изменения по стр. 1110 на 408 тыс. руб., связаны с начисленной амортизацией в сумме 102 тыс. руб. и продажей нематериальных активов

Основные средства:

Изменения по стр. 1150 на сумму 1 125 тыс. руб., в том числе связаны с начисленной амортизацией 225 тыс. руб. и списанием основных средств..

11. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы:

«Запасы» по стр. 1210 уменьшились на 24 497тыс.руб., в том числе по «Товарам » стр. 12102 на 22 001 тыс.руб. , по «Товарам отгруженным» стр. 12101 на 2 496 тыс.руб. «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» стр. 1220 на 599 тыс. руб., в том числе по стр.12201 «НДС по приобретенным материально-производственным запасам» на 599 тыс. руб.

По стр. 1230 «Дебиторская задолженность» уменьшилась на 20 591 тыс.руб. , в том числе по стр. 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» на 13 617 тыс.руб., по стр. 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на 192 тыс.руб., по стр. 12304 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» на 8 тыс. Руб., и стр. 12305 «Векселя полученные» на 6 787 тыс.руб. и увеличение по стр. 12303 «Расчеты по налогам и сборам» на 13 тыс.руб.

По стр. 1250 « Денежные средства и денежные эквиваленты» уменьшились на 7 487 тыс.руб. ,в том числе по стр. 12501 «Касса организации» на 1 тыс.руб. ,по стр. 12503 «Депозит краткосрочный» на 7 700 тыс.руб., увеличение по стр. 12502 «Расчетные счета» на 214 тыс.руб.

111. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

По стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» убыток увеличился на 1 842 тыс. руб., и составил 37 257 тыс. руб.

1V. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Изменений по стр. 1410 не было.

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По стр. 1510 «Заемные средства» сумма составила 10 тыс. руб. по процентам по долгосрочным обязательствам.

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» уменьшилась на 52 856 тыс.руб. , в т.ч.по стр. 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на 52 065 тыс.руб ,в том числе была списана кредиторская задолженность по векселям ЗАО «Рассекреченные технологии» сумма 45 000 тыс. руб. по договору купли-продажи товара № 01-РТД от 01.11.2013г. , по стр. 15204 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» на 115 тыс. руб., по стр. 15205 «Расчеты с персоналом по оплате труда» на 460 тыс.руб. , по стр. 15202 « Расчеты с покупателями подрядчиками» на 119 тыс. руб. по стр. 15203 «Расчеты по налогам и сборам» на 97 тыс.руб.

Существенная сумма Кредиторской задолженности составляет расчеты по договору выпуска векселей с АО «Спец-электронкомплект» сумма 39 764 тыс.руб. по договору купли-продажи товара № 16/09-2019 от 16.09.2019г .

4. Основные показатели и результаты финансово-хозяйственной деятельности общества

Объем реализации продукции, товаров, работ (услуг) по видам деятельности
Выручка от продажи за 2023 год составила 17 563 тыс.руб.

Структура выручки от продажи по видам деятельности

Показатель выручки	**2023 год**	**2022 год**	**Увеличение (+); снижение (-)**
1. Выручка внутри России	17 563	36 692	-19 129
Итого:	17 563	36 692	-19 129

Себестоимость в 2023 году составила 29 417 тыс.руб.
Коммерческие расходы в 2023 году уменьшились по сравнению с 2022 годом на 7 167 тыс.руб. , и составили 20 473тыс. руб.
Убыток от продаж составил 32 327 тыс.руб.
Проценты к получению 34 тыс.руб.
Проценты к оплате 112 тыс.руб.
Прочие доходы составили 45 407 тыс.руб., в том числе доходы в виде списания кредиторской задолженности 45 005 тыс.руб. и прочие внереализационные доходы 40 тыс.руб., доходы от возврата товара от покупателей, по отгрузке прошлых леи 362 тыс. руб.
Прочие расходы составили 11 844 тыс.руб. , в т.ч расходы на услуги банков 121 тыс.руб. , расходы в виде списания дебиторской задолженности 10 972 тыс.руб., прочие внереализационные расходы 336 тыс. руб., расходы от возврата товара от покупателя, отгрузка прошлых лет 415тыс. руб.
Общая сумма прибыли до налогообложения по балансу за 2023 год составила 1 158 тыс.руб.
Текущий налог на прибыль и иные обязательные платежи составили 250 тыс.руб.
Прочие расходы 2 750 тыс.руб.
Чистый убыток 1 842 тыс.руб.

Сведения о размере чистых активов общества:

	2023 год	**2022 год**
1. Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	(37 257)	(35 415)
2. Уставный капитал (тыс. руб.)	10	10

Стоимость чистых активов меньше размера уставного капитала, что не соответствует положениям статьи 35 Федерального закона об акционерных обществах от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ.

Статус субъекта Малого и среднего предпринимательства – микропредприятие.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности на конец отчетного периода отсутствуют.

Перспективы развития Общества

В перспективе деятельность Общества будет сосредоточена на совершенствовании бизнес-процессов , контроле и управлении издержками, а также на построении политики поддержки потребительского спроса в отношении товаров ,совершенствовании отношений с клиентами.

Генеральный директор
ООО"Торговый дом "Золотой шар" : Чухров Ю.О.