

**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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	55	(24)	-	-	(18)	-	-	-	-	55	(42)
	5110	за 2022г.	55	(6)	-	-	(18)	-	-	-	-	55	(24)
В том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель Бельковец Александр Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

0000017

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Периодика		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло объектов	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 2023г.	13 012	(11 689)	(4 408)	4 408	(619)	-	-	8 604	(7 900)	-	-	8 604	(7 900)
в том числе:	5210	за 2022г.	12 895	(10 783)	-	-	(906)	-	-	13 012	(11 689)	-	-	13 012	(11 689)
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	1 260	(1 183)	(42)	42	(65)	-	-	1 218	(1 207)	-	-	1 218	(1 207)
	5211	за 2022г.	1 213	(1 091)	-	-	(91)	-	-	1 260	(1 183)	-	-	1 260	(1 183)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	1 616	(1 392)	-	-	(191)	-	-	1 616	(1 583)	-	-	1 616	(1 583)
	5212	за 2022г.	1 616	(1 097)	-	-	(296)	-	-	1 616	(1 392)	-	-	1 616	(1 392)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	2 957	(1 934)	(180)	180	(363)	-	-	2 777	(2 117)	-	-	2 777	(2 117)
	5213	за 2022г.	2 886	(1 415)	-	-	(519)	-	-	2 957	(1 934)	-	-	2 957	(1 934)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	7 180	(7 180)	(4 186)	4 186	-	-	-	2 994	(2 994)	-	-	2 994	(2 994)
	5214	за 2022г.	7 180	(7 180)	-	-	-	-	-	7 180	(7 180)	-	-	7 180	(7 180)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.д. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Ноутбук HP 250 G8, 15.6 Intel core i3 1115g4 3.0ГГц 8ГБ 256Гб, темно серебристый инв 68	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	47	-	47	-
Аппарат ВД Сйбра 15/200 RM (5.5кВт, 380В)/(FM1 210 пускатель, тепл. реле, трансф-р 380/24В) инв 69	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	71	-	71	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.			
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение		
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-		
в том числе:							
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-		
в том числе:	5271	-	-	-	-		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	470 764	470 819	474 519
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
Бельковец Александр
Григорьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

000000

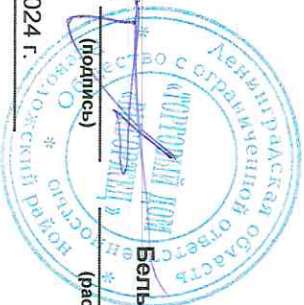
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-	-
	5315	за 2022г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-	-
в том числе:													
Предоставленные займы	5306	за 2023г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-	-
	5316	за 2022г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-	-
	5310	за 2022г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	5 000	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Бельковец Александр
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
0000022

14 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	315 937	-	315 937	5 883 745	(5 911 086)	-	X	288 597	-	288 597		
в том числе:	5420	за 2022г.	494 738	-	494 738	5 501 142	(5 679 942)	-		315 937	-	315 937		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	176 067	-	176 067	364 182	(432 162)	-	135 267	108 087	-	108 087		
Готовая продукция	5402	за 2022г.	291 912	-	291 912	427 862	(543 706)	-	283 785	176 067	-	176 067		
Товары для перепродажи	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5403	за 2023г.	139 239	-	139 239	4 817 822	(4 777 366)	-	5 046 706	179 694	-	179 694		
Товары в незавершенном производстве	5423	за 2022г.	201 539	-	201 539	4 241 416	(4 303 717)	-	7 710 987	139 239	-	139 239		
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	7 096 322	-	-	-		
	5406	за 2023г.	631	-	631	701 742	(701 558)	-	-	816	-	816		
	5426	за 2022г.	1 287	-	1 287	831 751	(832 406)	-	-	631	-	631		
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

0000024

14 марта 2024 г.

Руководитель

(подпись)
 Григорьевич
 (расшифровка подписи)

Бельковец Александр
 Григорьевич



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				
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	358 391	(290)	57 808	-	(61 904)	(7)	(1)	-	-	-	-	353 997	(1 586)	
в том числе:	5530	за 2022г.	390 918	(4 022)	96 942	-	(129 456)	(13)	(3 732)	-	-	-	-	358 391	(290)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	351 634	(290)	56 095	-	(58 819)	(1)	(1)	-	-	-	-	348 618	(1 568)	
Авансы выданные	5531	за 2022г.	341 861	(4 022)	93 464	-	(83 691)	-	(3 732)	-	-	-	-	351 634	(290)	
	5512	за 2023г.	3 255	-	1 193	-	(3 085)	(6)	-	3 591	7 968	-	-	1 357	(16)	
	5532	за 2022г.	1 145	-	3 048	-	(925)	(13)	-	-	-	-	-	3 255	-	
Прочая	5513	за 2023г.	3 502	-	520	-	(40 817)	-	-	-	-	-	-	4 022	-	
	5533	за 2022г.	43 890	-	429	-	-	-	-	-	-	-	-	3 502	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	358 391	(290)	57 808	-	(61 904)	(7)	(1)	-	-	-	-	353 997	(1 586)	
	5520	за 2022г.	390 918	(4 022)	96 942	-	(129 456)	(13)	(3 732)	X	-	-	-	358 391	(290)	

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	1 586	1 586	290	290	4 022	4 022
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 586	1 586	290	290	4 022	4 022
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	18	18	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

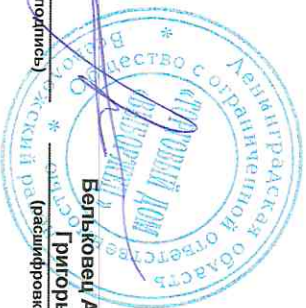
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			Выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примичающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	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
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	845 562	107 596	40 753	(288 055)	(15)	-	X	X	705 841
	5580	за 2022г.	930 783	1 173 619	51 687	(1 310 527)	-	-	-	-	845 562
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	625 475	139 331	-	(81 944)	(12)	-	-	-	682 849
	5581	за 2022г.	172 049	511 827	-	58 401	-	-	-	-	625 475
авансы полученные	5562	за 2023г.	210 327	(36 780)	39 948	(202 573)	(3)	-	-	-	10 919
	5582	за 2022г.	468 152	38 275	44 183	(340 283)	-	-	-	-	210 327
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 777	2 745	-	(2 518)	-	-	-	-	4 004
	5583	за 2022г.	4 141	575	3	(942)	-	-	-	-	3 777
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	282 238	620 800	7 501	(910 539)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	5 983	2 301	804	(1 020)	-	-	X	X	8 069
	5586	за 2022г.	4 203	2 142	-	(362)	-	-	-	-	5 983
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	845 562	207 596	40 753	(288 055)	(15)	X	X	X	805 841
	5570	за 2022г.	930 783	1 173 619	51 687	(1 310 527)	-	X	-	-	845 562

000026

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Бельковец Александр
Григорьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

14 марта 2024 г.

0000027

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 771	14 664	(9 245)	-	13 189



Руководитель _____
(подпись) _____
Бельковец Александр Григорьевич
(расшифровка подписи)

57000000
14 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	300 000	-	300 000
в том числе:				
Поручительство	5801	300 000	-	300 000
Выданные - всего	5810	6 084 477	7 217 107	7 310 220
в том числе:				
Поручительство	5811	6 084 477	7 217 107	7 310 220



Бельковец Александр Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

14 марта 2024 г.

0000030

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		31		31
в том числе:					
на текущие расходы	5901		31		31
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910		-		-
за 2022г.	5920		-		-
в том числе:					
за 2023г.	5911		-		-
за 2022г.	5921		-		-

000000

Руководитель



Бельковец Александр Григорьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Торговый Дом «Выборжец» за 2023 г.**

1. Общие сведения.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Выборжец»

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью

1.2. Юридический адрес 188688, Российская Федерация, Ленинградская область, Всеволожский муниципальный район, Колтушское городское поселение, промзона Нижняя, Центральный проезд, стр. 2.

1.3. Дата государственной регистрации 22.10.2010 года.

ОГРН 1104703004647

ИНН 4703119470

КПП 470301001

Зарегистрировано в ИФНС России по Всеволожскому району Ленинградской области 22.10.2010 г. Свидетельство серия 47 № 002988935.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2023 г. 116 чел.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – не имеется.

1.6. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

1.7. Генеральный директор: Бельковец Александр Григорьевич

Главный бухгалтер: Гришина Мария Владимировна

1.8. Основной целью деятельности ООО «Торговый Дом «Выборжец» является извлечение прибыли. Основным предметом деятельности Общества является оптовая торговля пищевыми продуктами.

1.9. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.10. Изменение налоговых ставок – не изменялись.

Налоговые ставки в 2023 г.:

Налог на прибыль – 20 %, в т. ч. в федеральный бюджет – 3 %, в бюджет субъекта РФ – 17 %;

НДС - 10 % на большинство товаров, 20 %.

1.11. Проведена инвентаризация на основании приказа № 16 от 05.12.2023 г.:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	01.01.2024 г.
Материально-производственные запасы	01.01.2024 г.
Незавершенное производство	01.01.2024 г.
Денежные средства	01.01.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.01.2024 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.01.2024 г.
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	01.01.2024 г.

Оформление операций по проведению инвентаризации и ее результатов произведено с соблюдением требований действующего законодательства. Расхождений по результатам проведенной инвентаризации не выявлено.

1.12. Положение о службе внутреннего контроля организации утверждено приказом 29 от 31.12.2020 г.

1.13. Бухгалтерская отчетность ООО «Торговый Дом «Выборжец» за 2023 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", а так же в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не имелось.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2023 год.

Учетная политика предприятия утверждена приказом № 34/1 от «28» декабря 2017 года «Об учетной политики для бухгалтерского и налогового учета на 2018 г.», действующая в 2023 г., с учетом изменений, в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденными приказом МФ РФ №25/1 от 30.12.2020 г.; ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденному Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н.

Приказом об учетной политике предприятия установлены следующие основные способы и методы ведения бухгалтерского учета:

1. При организации учета руководствоваться ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденному Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимостью не более 100000,00 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Пересматривается срок полезного использования объекта в случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей в результате произведенной реконструкции или модернизации. В остальных случаях определяются срок

полезного использования исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с предполагаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

2. При организации учета материально-производственных запасов руководствоваться ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Способ списания материалов по средней себестоимости.

3. Товары являются частью материально-производственных запасов и предназначены для перепродажи.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При этом к фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные сборы и пошлины, уплачиваемые при импорте товаров;
- услуги по таможенному оформлению товаров, уплачиваемые при импорте товаров;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров осуществляется на счете 41 «Товары» без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Затраты по заготовке и доставке товаров, если они не включены в цену товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.

4. В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа МФ РФ от 27.04.2012 №55н).

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

5. Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Расходами организации от обычных видов деятельности являются:

- себестоимость реализованных товаров;
- расходы от сдачи имущества в аренду (субаренду).

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Списание расходов будущих периодов проводится равномерно в течение периода, к которому они относятся и до полного срока их потребления.

6. Информация о расходах, связанных с продажей товаров отражается по счету 44 «Расходы на продажу». К счету 44 открыт субсчет 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Затраты, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу», за исключением расходов на транспортировку покупных товаров до склада покупателя (транспортные расходы), которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

7. Доходами организации от обычных видов деятельности (выручкой) признается:

- выручка от оптовой реализации товаров;
- выручка от сдачи имущества в аренду (субаренду).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

8. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам не производится.

Приказом об учетной политике предприятия установлены следующие основные способы и методы ведения налогового учета:

1. Объекты, вводимые в эксплуатацию с 01.01.2016 г. учитываются в качестве амортизируемого имущества, если их первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей. Стоимость имущества с первоначальной стоимостью до 100 000 руб. включительно и сроком полезного использования до 12 месяцев, включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

2. Организация на основании статьи 143 НК РФ признается налогоплательщиком НДС.

3. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие, девять месяцев, календарного года. Налоговый период по налогу на прибыль - календарный год. Организация уплачивает авансовые платежи по итогам отчетного (налогового) периода с исчислением в течение отчетного периода ежемесячных авансовых платежей.

4. В качестве момента признания доходов и расходов является метод начислений.

5. К налогооблагаемым доходам организации относятся:

- доходы от реализации товаров, (далее - доходы от реализации);
- доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) (далее - доходы от реализации);
- внереализационные доходы.

6. В силу статьи 320 НК РФ расходы торговой организации подразделяются на прямые и косвенные.

В состав прямых затрат, связанных с реализацией покупных товаров включаются:

- стоимость приобретения товаров;
- суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров. Все иные расходы налогоплательщика, осуществленные организацией в течение отчетного (налогового) периода, за исключением внереализационных расходов признаются косвенными расходами.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации товаров, в стоимости которых они учтены.

Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нерезализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

1) определяется сумма прямых расходов, приходящихся на остаток нерезализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;

2) определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нерезализованных товаров на конец месяца;

3) рассчитывается средний процент как отношение суммы прямых расходов (пункт 1) к стоимости товаров (пункт 2);

4) определяется сумма прямых расходов, относящаяся к остатку нерезализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

В состав прямых расходов, связанных с выполнением работ, оказанием услуг включаются:

- материальные расходы;
- оплата труда;
- обязательное пенсионное страхование;
- амортизация;
- обязательное медицинское страхование;
- обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности;
- обязательное страхование от несчастных случаев;

Прямые расходы относятся в полном объеме на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода.

Сумма косвенных расходов в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода и внереализационные расходы.

3. Пояснения к отчетности.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма N 1), касающиеся существенных показателей.

Остаточная стоимость ОС по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 704 тыс. руб.

Данные синтетического учета по счетам 01, 02 соответствуют данным аналитического учета и строке 1150 бухгалтерского баланса за 2023 год.

В 2023 г. обесценение основных средств и капитальных вложений не производилось.

Согласно данным регистров бухгалтерского учета и данным бухгалтерской отчетности за 2023 год ООО «Торговый Дом «Выборжец» имело следующие показатели хозяйственной деятельности:

Доходы (выручка) по обычным видам деятельности 5 919 413 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции работ, услуг 4 716 446 тыс. руб.

Коммерческие расходы 701 558 тыс. руб.

Управленческие расходы 47 724 тыс. руб.

Прочие доходы 5 640 тыс. руб.

Прочие расходы 487 269 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения 12 835 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 3 773 тыс. руб.

Чистая прибыль 9 062 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой предприятия, в 2023 году ООО «Торговый Дом «Выборжец» ведет учет затрат по видам деятельности. На счете 90.02 учитывается себестоимость проданного товара. Дополнительно понесенные расходы (расходы на продажу) учитываются на счете 90.07. Управленческие расходы учитываются на счете 90.08.

Информация о выручке

Выручка Общества за отчетный период 2023 г. составила 5 919 413 тыс. руб., в том числе:

- Выручка от реализации покупных товаров – 5 919 413 тыс. руб.

Информация о себестоимости продаж

Себестоимость продаж за отчетный период 2023 г. составила 4 716 446 тыс. руб., в том числе:

- Себестоимость продаж покупных товаров – 4 716 446 тыс. руб.

Информация о прочих доходах

Прочие доходы Общества за отчетный период 2023 г. составили 5 640 тыс. руб., в том числе:

- Выручка от аренды основных средств – 712 тыс. руб.;
- Закрытие резервов по сомнительным долгам – 1 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 94 тыс. руб.;
- Оприходование товаров – 764 тыс. руб.;
- Прибыль (убыток) прошлых лет – 2 тыс. руб.;
- Реализация основных средств – 2 750 тыс. руб.;
- Реализация прочего имущества – 1 271 тыс. руб.;
- Списание кредиторской задолженности – 15 тыс. руб.;
- Финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма – 31 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за отчетный период 2022 г. составили 182 404 тыс. руб., в том числе:

- Возмещение убытков к получению – 438 тыс. руб.;
- Закрытие резервов по сомнительным долгам – 336 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 411 тыс. руб.;
- Оприходование товаров – 2 430 тыс. руб.;
- Премия, полученная от поставщика – 174 923 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы – 7 тыс. руб.;
- Прочие операционные доходы – 8 тыс. руб.;
- Реализация прочего имущества – 2 820 тыс. руб.;
- Реализация ценных бумаг – 1 000 тыс. руб.;
- Финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма – 31 тыс. руб.

Информация о прочих расходах

Прочие расходы Общества за отчетный период 2023 г. составили 487 269 тыс. руб., в том числе:

- Естественная убыль при транспортировке сверх нормы – 1 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 166 тыс. руб.;
- Налоги и сборы – 158 тыс. руб.;
- Премия, выплаченная покупателям – 85 012 тыс. руб.;
- Прибыль (убыток) прошлых лет – 6 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные расходы не уменьшающие н/о прибыль – 120 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков – 282 тыс. руб.;
- Реализация прочего имущества – 1 279 тыс. руб.;
- Резерв сомнительного долга – 1 297 тыс. руб.;
- Списание дебиторской задолженности – 7 тыс. руб.;
- Списание товара с истекшим сроком реализации – 358 185 тыс. руб.;
- Штрафы прочие – 43 тыс. руб.;
- Штрафы, пени и неустойки к уплате по хозяйственным договорам – 40 620 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за отчетный период 2022 г. составили 426 438 тыс. руб., в том числе:

- Естественная убыль при транспортировке сверх нормы – 262 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 471 тыс. руб.;
- Налоги и сборы – 262 тыс. руб.;
- Премия, выплаченная покупателям – 126 032 тыс. руб.;
- Прибыль (убыток) прошлых лет – 673 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные расходы не уменьшающие н/о прибыль – 98 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков – 5 885 тыс. руб.;
- Расходы на услуги реестродержателя – 1 тыс. руб.;
- Реализация прочего имущества – 2 872 тыс. руб.;
- Реализация ценных бумаг – 1 000 тыс. руб.;
- Списание дебиторской задолженности – 13 тыс. руб.;
- Списание товара с истекшим сроком реализации – 203 767 тыс. руб.;
- Штрафы прочие – 20 тыс. руб.;
- Штрафы, пени и неустойки к уплате по хозяйственным договорам – 85 082 тыс. руб.

Сведения о дебиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023 г. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», подтверждена соответствующими документами, составленными с соблюдением требований действующего законодательства, а также данными проведенных сверок расчетов и данными проведенной инвентаризации.

Наиболее крупные дебиторы по авансам выданным по состоянию на 31.12.2023 г.:

- ООО ПКК – 556 тыс. руб.
- ООО ЦШК ГЕКСАГОН - 272 тыс. руб.

Наиболее крупные дебиторы по расчетам с покупателями и заказчиками по состоянию на 31.12.2023 г.:

- АО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ПЕРЕКРЕСТОК» - 81 088 тыс. руб.;
- ООО «АГРОТОРГ» - 118 279 тыс. руб.;
- ООО «ЛВЕНТА» - 28 825 тыс. руб.;
- АО «ТАНДЕР» - 25 978 тыс. руб.;
- ООО «О`КЕЙ» - 13 749 тыс. руб.;

Информация о состоянии и изменении дебиторской задолженности представлена в пояснениях табличной формы в разделе 5.1, 5.2.

Сведения о кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2023 г. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность», подтверждена соответствующими документами, составленными с соблюдением требований действующего законодательства, а также данными проведенных сверок расчетов и данными проведенной инвентаризации.

Наиболее крупные кредиторы по расчетам с поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2023 г.:

- АО АГРОФИРМА «ВЫБОРЖЕЦ» - 564 220 тыс. руб.;
- АО «ИЛИМ ГОФРА» - 42 197 тыс. руб.;
- АО «ГОТЭК СЕВЕРО-ЗАПАД» - 13 708 тыс. руб.;

Информация о состоянии и изменении кредиторской задолженности представлена в пояснениях табличной формы в разделе 5.3, 5.4.

Виды финансовых вложений

В Обществе по состоянию на 31.12.2023 г. имеются финансовые вложения.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражена сумма краткосрочных финансовых вложений в размере 5 000 тыс. руб., из них:

- Предоставленные займы – 5 000 тыс. руб.

Информация о кредитах и займах

По состоянию на 31.12.2023 г. в Обществе числится задолженность по кредитам и займам.

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма долгосрочных обязательств по кредитам и займам в размере 100 000 тыс. руб., из них:

- Задолженность по долгосрочным кредитам – 100 000 тыс. руб.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма краткосрочных обязательств по кредитам и займам в размере 804 тыс. руб., из них:

- Проценты по долгосрочным кредитам – 804 тыс. руб.;

Сведения об арендованных основных средствах, числящихся за балансом на сч. 001

Стоимость полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, включена в строку 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» в таблице «Иное использование основных средств» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности Общества. На отчетную дату 31.12.2023 г. по данной строке отражена стоимость основных средств, полученных по договорам аренды, в сумме 470 764 тыс. руб., в том числе:

- автотранспортные средства, учтенные по оценочной стоимости согласно договорам, в сумме 4 725 тыс. руб.;
- офисные помещения, учтенные по оценочной стоимости согласно договорам, в сумме 49 563 тыс. руб.;
- складские помещения, учтенные по оценочной стоимости согласно договорам, в сумме 210 831 тыс. руб.;
- движимое имущество, находящееся в арендуемых помещениях, учтенное по оценочной стоимости согласно договорам, в сумме 205 645 тыс. руб.

Сведения о переданных в аренду основных средствах, числящихся на балансе

Стоимость переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе, включена в строку 5280 «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» в таблице «Иное использование основных средств» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности Общества. На отчетную дату 31.12.2023 г. по данной строке отражена балансовая (остаточная) стоимость автотранспортных средств, переданных по договорам аренды, в сумме 0 тыс. руб.

Сведения о выданных обеспечениях и обязательствах

Общество по состоянию на 31.12.2023 г. имеет выданные обязательства в виде поручительства на сумму 6 084 477 тыс. руб.

Сведения о полученных обеспечениях и обязательствах

Общество по состоянию на 31.12.2023 г. имеет полученные обеспечения в виде поручительства на сумму 300 000 тыс.руб.

Сведения о государственной помощи

Общество за 2023 г. получило 31 тыс. руб. бюджетных средств, как финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма.

Сведения о событиях после отчетной даты 31.12.2023 г.

События после отчетной даты 31.12 2023 г. отсутствуют.

Сведения о прекращенных операциях

Прекращенные операции отсутствуют.
Общество не планирует прекращать какие-либо виды деятельности или деятельность в целом, деятельность Общества будет непрерывно продолжаться в будущем.

Сведения об операциях со связанными сторонами

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование организации, физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Виды сделок со связанными сторонами
1	Заклёпки А.П.	Учредитель ООО «Торговый дом «Выборжец», 50% доля в уставном капитале Общества	Сделки со связанными сторонами не производились кроме выплаты заработной платы руководителю – генеральному директору.
2	Саблина Е.Г.	Учредитель ООО «Торговый дом «Выборжец», 50% доля в уставном капитале Общества	
3	Бельковец А.Г.	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор ООО «Торговый дом «Выборжец»	

К управляющему персоналу относятся: генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель генерального директора. Общий размер вознаграждений (оплата труда) за отчетный период 2023 г. составил 12 900 тыс. руб.

Информация по оценочным обязательствам

Начислен резерв на отпуска по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 13 189 тыс. руб.
Информация предоставлена в пояснениях табличной формы в разделе 7.

Сведения об исполнении Федерального закона РФ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и законодательства о противодействии коррупции.

1. Наличие операций по перечислению денежных средств в интересах третьих лиц не производилась.
2. Контракты с государственными предприятиями не заключались.

Влияние пандемии коронавирусной инфекции

Общество не относится к пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции отрасли. Руководство считает, что организация адаптировалась к условиям распространения коронавирусной инфекции.

Влияние санкций в отношении Российской Федерации.

Введенные в отношении Российской Федерации, а также в отношении отдельных юридических и физических лиц не окажут существенного влияния на непрерывное продолжение деятельности Общества в будущем.

Генеральный директор
ООО «Торговый Дом «Выборжец»



Бельковец А.Г.

«14» марта 2024 г.