

Общество с ограниченной ответственностью «КОРПИИНВЕСТ»

141021, Московская обл, Мытищинский р-н, Мытищи г, Ветеранов б-р, строение № 2

ИНН 5029112683 КПП 502901001

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Пояснения по совместной деятельности.

ООО «КорпИнвест» далее «Общество» приняло решение в 2018 году о внесении вклада в простое товарищество в размере 110000 руб. денежными средствами по договору ПТ-КИ-СД-010918 от 01.09.2018 года с целью организации совместной деятельности по розничной торговле алкогольными и безалкогольными напитками, продуктами питания в магазине «ПроВино» по адресу Московская обл, Мытищинский р-н, Мытищи г, Ветеранов б-р, строение № 2. Общество получило лицензию на розничную продажу алкогольной продукции в сентябре 2018 года.

Второй участник совместной деятельности ООО «ПрофиТрейд».

ООО «ПрофиТрейд» внес вклад:

1) Нематериальный актив стоимостью 240 тыс. руб. – в виде разработок по организации закупок, выкладке алкоголя и прочих товаров на полках магазина;

2) Материалы стоимостью 750 тыс. руб.

- торговое и офисное оборудование,

- материалы для ремонта магазина.

Вклады распределены в следующих пропорциях:

ООО «КорпИнвест» 10%

ООО «ПрофиТрейд» 90%

В такой же доле согласовано распределение финансовых результатов от совместной деятельности. Участником, ведущим общие дела, назначен ООО «КОРПИИНВЕСТ». Вклад по договору простого товарищества отражен в бухгалтерском балансе товарища ООО «КорпИнвест» в составе Финансовых вложений в размере 110 тыс.руб.

По результатам совместной деятельности за 2023 год получена прибыль в размере 757 тыс.руб., которая была распределена согласно долей 90 и 10 процентов между товарищами: ООО «ПрофиТрейд» в размере 681 тыс.руб, ООО «КорпИнвест» в размере 76 тыс.руб. Результат от участия в совместной деятельности отражен в Отчете о финансовых результатах товарища ООО «КорпИнвест» за 2023 год в строке Прочие доходы в сумме 76 тыс.руб.

Показатели обособленного баланса от совместной деятельности за 2023 год.

Наименование показателя	31.12.2023г (тыс.руб.)	31.12.2022г (тыс.руб.)	31.12.2021г (тыс.руб.)
АКТИВ			
Основные средства	656	693	536
Запасы	8 035	8 749	6 631
Дебиторская задолженность	439	724	2359
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	1047
Предоплата поставщикам	9		284
Выдано в подотчет	430	696	443
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	28	27
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	4 737	3 518	2 909
Касса	239	93	213
Расчетный счет	3413	2370	1907
Переводы в пути инкассация		260	150
Переводы в пути эквайринг	1085	795	639
Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов)	5	4	3
БАЛАНС	13 872	13 688	11 883
ПАССИВ			
Капитал и резервы, в т.ч.	1 100	1 100	1 100
Вклад ООО «ПрофиТрейд»	990	990	990
Вклад ООО «КорпИнвест»	110	110	110
Долгосрочные заемные средства	5 886	5 886	5 886
Краткосрочные заемные средства	1 715	1 303	1 317
Кредиторская задолженность, в т.ч.	5 171	5 398	3 698
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1725	2894	3341
Расчеты с бюджетом	799	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	52	-	41
Расчеты с персоналом по оплате труда	119	-	-
Расчеты по распределению результата по совместной деятельности	(393)	(800)	(1817)
Взаиморасчеты по совместной деятельности	2869	3304	2132

БАЛАНС	13 872	13 688	11 883
---------------	---------------	---------------	---------------

Отчет о финансовых результатах за 2023 год

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Выручка	23 432	22 481
Себестоимость продаж	(16 518)	(15 189)
Коммерческие расходы	(4 768)	(4 203)
Проценты к получению	-	20
Проценты к уплате	(412)	(412)
Прочие доходы, в т.ч.	-	12
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	3
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	-	9
Прочие расходы, в т.ч.	(977)	(1 692)
Расходы на услуги банков	(512)	(495)
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации	(14)	(20)
Перевод основных средств в малоценное оборудование при переходе на ФСБУ/6 «Основные средства»	-	(117)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	(451)	(1060)
Чистая прибыль (убыток)	757	1017

2. Пояснения по корректировке строки 1150 Бухгалтерского баланса за 2022г.

ООО «КорпИнвест» сообщает, что в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2022г. (сдан 29.03.2023г.) по строкам 1150/11501 «Основные средства»/ «Основные средства в организации» были некорректно отражены суммы 420509 тыс.руб./413618 тыс.руб. соответственно, включающие в себя остаточную стоимость основных средств и стоимость инвестиционной недвижимости.

В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023г. по строкам 1150/11501 «Основные средства» / «Основные средства в организации» отражена остаточная стоимость основных средств. По строкам 1160/11601 «Доходные вложения в материальные ценности» / «в т.ч. Инвестиционная недвижимость» отражена стоимость инвестиционной недвижимости.

В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023г. в графе 5 «На 31 декабря 2022г.» ретроспективно внесены изменения в строки 1150/11501 и 1160/11601 соответственно:

В строке 1150 отражена остаточная стоимость основных средств в размере 47916 тыс. руб.

В строке 11501 отражена остаточная стоимость основных средств в организации в размере 41025 тыс. руб.

В строках 1160/11602 отражена стоимость инвестиционной недвижимости в размере 372593 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «КорпИнвест»

Чернышев М.М.

