

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ РК-НХП» ЗА 2023 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ РК-НХП"
ОГРН 1217700394889 от 24 августа 2021 г., ИНН 7708398060 КПП 770801001

Налоговый орган: Инспекция ФНС России № 8 по г. Москве с 24 августа 2021 г.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ РК-НХП» составила:
за отчетный период 1 чел., за предыдущий отчетный период 1 чел.

Руководство текущей деятельностью Общества с 14.06.2023 осуществляется
единоличным исполнительным органом общества генеральным директором Соколовым
Михаилом Михайловичем. До указанной даты генеральным директором являлась Огнивова
Татьяна Юрьевна.

Место нахождения: 129090, г. Москва, пер Большой Балканский, 20 стр. 1, эт 2 ком 21

Вид деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным
ассортиментом товаров (код по ОКВЭД 46.19)

Статус организации: коммерческая, действующая

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300
по ОКОПФ)

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

В 2023 году учредителем ООО ГК "НАРОДНЫЕ ХУДОЖЕСТВЕННЫЕ ПРОМЫСЛЫ"
внесен денежный вклад в имущество общества в сумме 1518 тыс.руб.

1.2. Учредители и аффилированные лица Общества:

№ п/п	Наименование	Величина доли	С какой даты
1.	ООО ГК "НАРОДНЫЕ ХУДОЖЕСТВЕННЫЕ ПРОМЫСЛЫ" (г. Москва)	50% (5 тыс. руб.)	24.08.2021
2.	ООО "РК-МЕДИА" (г. Москва)	40% (4 тыс. руб.)	24.08.2021
3	ООО "НАЦИОНАЛЬНЫЙ БРЕНД" (г. Москва)	10% (1 тыс. руб.)	24.08.2021

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ РК-НХП» руководствовалось
Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по
ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»,
утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по
бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ РК-НХП» сформирована исходя
из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от
продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-
производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической
себестоимости.

ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 применяются с 2022 года. Способ перехода на новые ФСБУ перспективно.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

3.2. НИОКР

НИОКР в отчетном периоде не имеется.

3.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

В наличии основных средств нет. В аренду ОС не сдавались.

По состоянию на отчетную дату у организации не имеется объектов основных средств, полученных /переданных по договору лизинга.

3.4. Запасы

Балансовая стоимость запасов товарно- материальных ценностей на начало и конец отчетного периода и движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	2023	2022	Динамика +/-
Запасы	35	381	-346

тыс.руб.

В балансовой стоимости запасов отсутствуют ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

3.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. финансовые вложения отсутствуют.

3.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, а также в кассе организации составляют 147 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

В отчетном периоде активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

3.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	Динамика +/-
-------------------------	---------	---------	--------------

тыс.руб.

Дебиторская задолженность	170	346		-176
---------------------------	-----	-----	--	------

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1857 тыс. руб., на всю сумму просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам.

3.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	тыс.руб.	
			Динамика	+/-
Кредиторская задолженность	1890	1699		+191

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствует.

3.10. Налоги и сборы

Организация оплачивала в отчетном периоде налоги и взносы с заработной платы, а также НДС.

3.11. Кредиты и займы

Кредиты от банков Организация не получала.

На балансе имеется долгосрочный займ, выданный учредителем в 2021 и 2022 году.

3.12. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2023 года в организации не сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников.

По состоянию на 31 декабря 2023 года резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 1857 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «ТД НАЦИОНАЛЬНЫЙ БРЕНД».

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

3.13. Информация по забалансовым счетам:

Информация об остатках по забалансовым счетам представлена в таблице, тыс. руб.

Наименование счета	Номер	Остаток на	Остаток на
	счета	31.12.2022	31.12.2023
Арендованные основные средства	1	102 025,00	102 025,00
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	2	532 386,00	532 386,00

3.14. Доходы

- Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Наименование показателя	тыс.руб.		
	2023 г.	2022 г.	Динамика +/-
Выручка	2046	816	+1230

3.15. Расходы

Наименование показателя	тыс.руб.		
	2023 г.	2022 г.	Динамика +/-
Себестоимость продаж	(1462)	(500)	+962
Коммерческие расходы	(419)	(242)	+177
Управленческие расходы	(2591)	(1419)	+1172

3.16. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	тыс.руб.		
	2023 г.	2022 г.	Динамика +/-
Прочие доходы	2269	1857	+412
Прочие расходы	(2285)	(2270)	+15

3.17. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

Наименование показателя	тыс.руб.		
	2023 г.	2022 г.	Динамика +/-
Отложенный налог на прибыль	414	352	+62

3.18. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался

3.19. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО ГК НХП:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого признается связанным	Дата наступления основания
1	ООО ГК "НАРОДНЫЕ ХУДОЖЕСТВЕННЫЕ ПРОМЫСЛЫ" (г. Москва)	129090, г. Москва, пер. Большой Балканский, д. 20 стр. 1, эт 2 ком 20	Учредитель 50% (5 тыс. руб.)	24.08.2021

2	ООО "РК-МЕДИА" (г. Москва)	123610, г. Москва, наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 350АВ ком. 1.	Учредитель 40% (4 тыс. руб.)	24.08.2021
3	ООО "НАЦИОНАЛЬНЫЙ БРЕНД" (г. Москва)	101000, г. Москва, проезд Лубянский, 27/1 стр. 1, эт 5 каб 80	Учредитель 10% (1 тыс. руб.)	24.08.2021

3.20. Прекращаемая деятельность

Наименование показателя	тыс.руб.		
	2023 г.	2022 г.	Динамика +/-
Прибыль (убыток) до налогообложения	(2442)	(1758)	-684

Наименование показателя	тыс.руб.		
	2023 г.	2022 г.	Динамика +/-
Стоимость чистых активов	(4117)	(3606)	-511

Общество считает, что в результате снижения стоимости чистых активов, права кредиторов не нарушаются.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с подготовленными планами общество в будущем планирует улучшить результаты деятельности: получение чистой прибыли и увеличение величины чистых активов.

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

ООО «ТД РК-НХП» не планирует прекращать деятельность в ближайшие 12 месяцев.

3.21. Реорганизация

Не планируется.

3.22. События после отчетной даты

Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе замедление темпов экономического роста, падение покупательной способности населения и частного потребления, снижение реальных располагаемых доходов населения, рост цен на продукты и услуги, санкции и т.п. Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или др. негативных последствий. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности на дату подписания настоящей отчетности

Общество продолжает свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности учредителем ООО ГК "НАРОДНЫЕ ХУДОЖЕСТВЕННЫЕ ПРОМЫСЛЫ" внесен денежный вклад в имущество Общества в сумме 2720 тыс.руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Общество подвержено рыночному риску и риску ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в привлеченных средствах.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор ООО «ТД РК-НХП»

Соколов М.М.

Дата 29.03.2023 г.