

**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

с.1

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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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

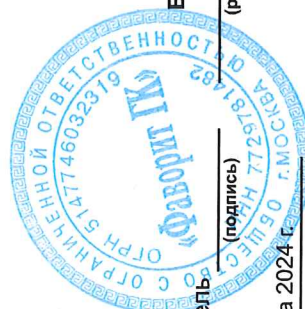
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	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:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Баширов Роман
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель: _____
(подпись)

22 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	4 694	(1 236)	-	-	-	(923)	-	-	-
	5210	за 2022г.	4 400	(361)	294	-	-	(875)	-	-	-
Транспортные средства	5201	за 2023г.	4 400	(1 226)	-	-	-	(866)	-	-	-
	5211	за 2022г.	4 400	(361)	-	-	-	(866)	-	-	-
Сооружения	5202	за 2023г.	294	(10)	-	-	-	(57)	-	-	-
	5212	за 2022г.	-	-	294	-	-	(10)	-	-	-
Учтено 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

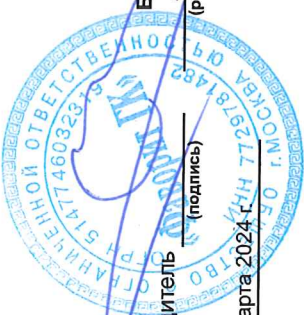
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	294	-	(294)	-
в том числе: Навес на складе	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	294	-	(294)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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	-	3 742	-
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 _____
 (подпись)
 Башкиров Роман
 Александрович
 (расшифровка подписи)
 22 марта 2024 г.

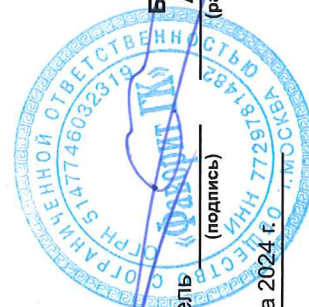
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	4 105	-	6 371	(2 505)	-	544	-	7 971	-
	5315	за 2022г.	-	-	4 000	-	-	105	-	4 105	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	4 105	-	6 371	(2 505)	-	544	-	7 971	-
Предоставление процентного займа	5316	за 2022г.	-	-	4 000	-	-	105	-	4 105	-
	5300	за 2023г.	4 105	-	6 371	(2 505)	-	544	-	7 971	-
Финансовых вложений - Итого	5310	за 2022г.	-	-	4 000	-	-	105	-	4 105	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Башкиров Роман Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

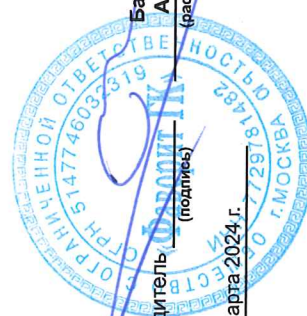
22 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	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.	9 247	-	9 247	967 151	(962 171)	-	-	-	X	14 227	-	14 227
	5420	за 2022г.	5 177	-	5 177	1 043 681	(1 039 612)	-	-	-	X	9 247	-	9 247
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	22	-	22	1 348	(1 367)	-	-	-	-	3	-	3
	5421	за 2022г.	4	-	4	1 887	(1 869)	-	-	-	-	22	-	22
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	9 225	-	9 225	887 003	(882 004)	-	-	-	-	14 224	-	14 224
	5423	за 2022г.	5 173	-	5 173	967 059	(963 007)	-	-	-	-	9 225	-	9 225
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	78 800	(78 800)	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	74 735	(74 735)	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-



 Руководитель Башкиров Роман Александрович (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

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		
			учтенная 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		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
								списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	25 625	(684)	34 344	-	(7 425)	-	-	-	-	52 544	(684)	-
	5530	за 2022г.	43 965	-	4 329	-	(22 769)	-	-	100	-	25 625	(684)	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 492	(684)	5 281	-	(2 521)	-	-	-	-	8 251	(684)	-
	5531	за 2022г.	4 834	-	2 682	-	(2 025)	-	-	-	-	5 492	(684)	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	17 672	-	28 544	-	(4 143)	-	-	-	-	42 073	-	-
	5532	за 2022г.	38 403	-	(320)	-	(20 411)	-	-	-	-	17 672	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 461	-	519	-	(761)	-	-	-	-	2 220	-	-
	5533	за 2022г.	728	-	1 966	-	(333)	-	-	100	-	2 461	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	25 625	(684)	34 344	-	(7 425)	-	-	X	-	52 544	(684)	-
	5520	за 2022г.	43 965	-	4 329	-	(22 769)	-	-	X	100	25 625	(684)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	684	-	684	-	684	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	684	-	684	-	684	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	35 937	292 725	363	(262 680)	-	-	-	-	-	66 345
в том числе:	5580	за 2022г.	44 120	119 666	189	(128 138)	-	-	100	-	-	35 937
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	10 918	8 780	-	(6 103)	-	-	-	-	-	13 594
авансы полученные	5581	за 2022г.	5 924	7 740	-	(2 746)	-	-	-	-	-	10 918
	5562	за 2023г.	16 918	27 210	-	(12 153)	-	-	-	-	-	31 975
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2022г.	31 768	13 293	-	(28 144)	-	-	-	-	-	16 918
кредиты	5563	за 2023г.	3 429	1 240	-	(418)	-	-	-	-	-	4 251
займы	5583	за 2022г.	3 956	108	-	(634)	-	-	-	-	-	3 429
	5564	за 2023г.	3 181	254 684	363	(243 055)	-	-	-	-	-	15 173
	5584	за 2022г.	-	97 786	189	(94 794)	-	-	-	-	-	3 181
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5585	за 2022г.	630	-	-	(630)	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	1 491	810	-	(950)	-	-	-	-	-	1 351
	5586	за 2022г.	1 842	739	-	(1 190)	-	-	100	-	-	1 491
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	35 937	292 725	363	(262 680)	-	-	X	-	-	66 345
	5570	за 2022г.	44 120	119 666	189	(128 138)	-	-	100	-	-	35 937

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	-	-	-



Руководитель _____
Башкиров Роман Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

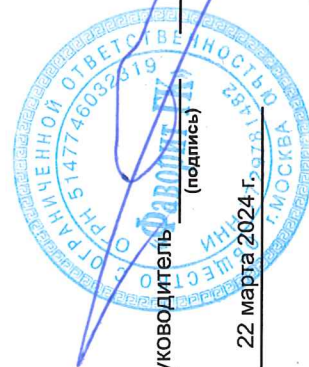
22 марта 2024 г.

27

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	829	1 420
Расходы на оплату труда	5620	22 253	24 546
Отчисления на социальные нужды	5630	4 921	4 807
Амортизация	5640	923	875
Прочие затраты	5650	49 874	43 087
Итого по элементам	5660	78 800	74 735
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	78 800	74 735

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
 (подпись)
 Башкиров Роман
 Александрович
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 082	1 775	(1 215)	-	2 642
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	2 082	1 775	(1 215)	-	2 642



Баширов Роман
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

22 марта 2024 г.

**8. Письменные пояснения к бухгалтерской отчетности
(сопутствующая информация)
за 2023 год**

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Группа Компаний Фаворит» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2023 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

2. Сведения об организации и видах деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Фаворит», ИНН/КПП 7729781482 / 772801001, ОГРН 5147746032319.

Юридический и почтовый адрес: 117393, Москва г, ул. Профсоюзная, д. 56, ком. 10.

Ф.И.О. руководителя организации: Башкиров Роман Александрович (ИНН: 643904376886).

Ф.И.О. главного бухгалтера организации: Благодатная Наталия Анатольевна (ИНН: 500111638988).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 15 человек.

Основной вид деятельности организации: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная. Дополнительные виды деятельности организация не вела.

Размер уставного капитала организации: 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек.

Владельцами долей в уставном капитале Общества являются: Башкиров Роман Александрович и Гаврилов Илья Валентинович.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

1. Башкиров Роман Александрович, 02.07.1988 г.р., Гражданство РФ, ИНН: 643904376886.

2. Гаврилов Илья Валентинович, 02.08.1990 г.р., Гражданство РФ, ИНН: 505015337560.

Информация о выплаченных дивидендах учредителям

пп	Учредитель	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
1	Башкиров Роман Александрович	345	2 988,5
2	Гаврилов Илья Валентинович	345	2 988,5

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Башкиров Роман Александрович.

3. Информация об учетной политике и ее изменениях

3.1. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

3.2. Информация об изменении учетной политики отчетного года

Изменений в учетную политику на 2023 год Общество не вносило. Ряд новых стандартов вступает в силу для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2024 года, с возможностью досрочного применения, в том числе ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Общество не осуществляло досрочный переход на новые и измененные стандарты при подготовке данной годовой бухгалтерской отчетности.

4. Информация об основных средствах

4.1. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

4.2. Учет несущественных ОС ведется на счете 10 «Материалы».

4.3. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

4.4. Элементы амортизации по состоянию на 31.12.2023 не пересматривались, признаков обесценения не выявлено.

4.5. На 31.12.2023 на балансе Общества числится Автомобиль Lexus LX 570. Остаточная стоимость 2 308 тыс. руб. Срок полезного использования – 61 месяц. (Транспортные средства, четвертая амортизационная группа). И Навес металлический на складе с остаточной стоимостью 227 тыс. руб. Срок полезного использования – 61 месяц (Четвертая амортизационная группа).

5. Информация о нематериальных активах

5.1. По данным 2023 года Общество не имеет на балансе нематериальные активы.

6. Информация о запасах

6.1. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно без ретроспективного пересчета показателей. (Основание: п. 47 ФСБУ 5/2019).

6.2. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

6.3. Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном объеме на основании путевых листов.

6.4. Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

6.5. Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

6.6. При отгрузке товаров покупателю, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

6.7. По состоянию на 31.12.2023 чистая стоимость продаж запасов превышает их балансовую стоимость, признаков обесценения запасов не выявлено, резерв под снижение стоимости на 31.12.2023 не создавался.

7. Учет объектов аренды

7.1. Обществом в 2023 году были заключены следующие договоры аренды:

Объект аренды	Договор	Стоимость аренды, тыс. руб.	Уплаченная сумма аренды на 31.12.2023, тыс. руб.
Офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, ком. 10 (250,7 кв.м.)	17оф-08-12 от 01.02.2023	4 412	4 412
Открытая площадка по адресу: Московская обл., г. Электросталь, ул. Рабочая, д. 37А (60 кв.м.)	0102/2023 от 01.02.2023	66	66

7.2. Общество в 2023 году не признавало в отношении указанных предметов аренды ППА и обязательства по аренде на основании п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды, а учитывало их в течение срока аренды на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в условной оценке.

8. Информация о финансовых вложениях

8.1. По данным 2023 года Общество не имеет ценных бумаг.

8.2. В 2022 году Общество предоставило процентный займ ИП Башкирову Роману Александровичу на сумму 4 000 000 (Четыре миллиона) рублей 00 копеек. Срок возврата займа был до 31.12.2023 года. По состоянию на 31.12.2023 г. было возвращено: основного долга 2 400 000 (Два миллиона четыреста тысяч) рублей 00 копеек и % за пользование денежными средствами – 357 818,76 руб.

8.3. В 2023 году Общество предоставило процентный займ ИП Башкирову Роману Александровичу на сумму 6 370 400 (Шесть миллионов триста семьдесят тысяч четыреста) рублей 00 копеек. Срок возврата займа до 31.12.2024 года. По состоянию на 31.12.2023 г. начислены % за пользование денежными средствами – 544 048,42 руб. Остаток займа 7 970 400,00 руб.

8.4. Так же в 2023 году Общество размещало депозиты в АО «Альфа-банк» (Овернайт, размещение до 17:00 текущего дня, возврат на следующий день утром). Были получены % за размещение денежных средств в размере 247 038,57 руб.

8.5. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался.

9. Денежные средства и их эквиваленты

9.1. Сумма денежных средств на конец 2023 года – 1 568 тыс. руб., на конец 2022 года – 2 910 тыс. руб.

Расчетный счет	Остаток денежных средств на 31.12.2023, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2022, тыс. руб.
ПАО Банк «ФК Открытие»	0	0
ПАО ВТБ	0	0
АО «Альфа-Банк»	1 540	0
ПАО СБЕРБАНК	21	76
ПАО СБЕРБАНК	7	0
АО «СМП-БАНК»	0	2 834

9.2. Суммы денежных средств, недоступных для использования, отсутствуют.

9.3. Общество не имеет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

10. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

10.1. Дебиторскую и кредиторскую задолженность признавать в Обществе краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

10.2. Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, а также иные долги, нереальные к взысканию – отсутствуют.

11. Порядок учета кредитов и займов полученных

11.1. Задолженность Общества по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете отражается в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

11.2. Начисление причитающихся заимодавцу доходов по заемным обязательствам производится Обществом равномерно (ежемесячно) и признается его прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. (Основание: п. 6-7 ПБУ 15/08).

Проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). (Основание: п. 4 ПБУ 15/08).

11.3. По состоянию на 31.12.2023 кредитные обязательства, сроки погашения займов (тыс. руб.)

Банк	Форма кредита	Сумма кредита по договору	Сумма задолжности	% ставка по договору	Дата выдачи	Дата окончания договора	Вид залога	График погашения
ПАО Сбербанк	Овердрафт	10 400	9 159	18,35%	30.08.23	30.08.26	Без залога	Транши по мере
АО СМП Банк	Овердрафт	15 000	6 014	12,50%	17.10.22	30.08.24	Без залога	поступления д/с на счет
Итого		25 400	15 173					

11.4. Долгосрочная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

12. Доходы и расходы организации

12.1. Учет и классификация доходов от обычных видов деятельности вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности для целей бухгалтерского учета признавать поступления (выручка) от продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг, являющихся предметом деятельности Общества.

Доходы от обычных видов деятельности отражать в бухгалтерском учете на счете 90 «Продажи».

12.2. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

12.3. Бухгалтерский учет расходов вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

12.4. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы». (Основание: п. 9 ПБУ 10/99).

12.5. Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или иные доходы и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной и иной).

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

12.6. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам учитывать на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание таких расходов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. (Основание: п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н).

12.7. Расходы на оплату труда признаются в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленных расходов на оплату труда.

12.8. Расходы, не принимаемые в целях налогообложения налогом на прибыль, учитывать на субсчете 91.2 «Прочие расходы».

12.9. Выручка за 2023 год по основному виду деятельности (от оптовой неспециализированной торговли) составила 962 403 тыс. руб.

12.10. Расшифровка доходов и расходов от обычного вида деятельности

№ пп	Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов (расходов) за 2023 год, тыс. руб.	Сумма признанных доходов (расходов) за 2022 год, тыс. руб.
1	Доходы (всего)	962 403	1 038 610
	Выручка от торговли оптовой неспециализированной	962 403	1 038 610
2	Расходы (всего)	960 632	1 037 338
	Затраты на закупку товаров для перепродажи	881 832	962 603
	Амортизация	923	875
	Аренда офиса / склада	4 109	2 924
	Информационные услуги	983	510
	Материальные расходы	303	703
	Обслуживание офисной техники и ИС	830	774
	Оплата труда	28 397	28 121
	Отчисления на соц. нужды	4 921	4 848
	Перевозка сотрудников (услуги такси)	809	991
	Пескоструйная обработка металла	102	727
	Погрузо-разгрузочные работы	539	509
	Расфасовка, резка, рубка, отмотка	795	543
	Расходы на рекламу	358	399
	Содержание служебного автотранспорта	197	608
	Транспортные услуги	33 390	30 056
	Экспедиторское сопровождение грузов	1 858	1 684
	Прочие расходы	286	463

13. Прочие доходы и расходы

13.1. Все доходы и расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывать как прочие доходы и расходы на счете 91 «Прочие доходы и расходы». (Основание: План

счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н).

13.2. Расшифровка прочих доходов и расходов Общества на 31.12.2023 год.

№ пп	Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов (расходов) за 2023 год, тыс. руб.	Сумма признанных доходов (расходов) за 2022 год, тыс. руб.
1	Прочие доходы (всего)	7 501	8 061
	Оприходование излишков товара	6 657	7 357
	Проценты полученные по договорам займа	791	105
	Прочие доходы	53	599
2	Прочие расходы (всего)	4 708	5 077
	Проценты по кредитам к уплате	363	189
	Расходы на услуги банков	610	484
	Расходы, не принимаемые к НУ	1 771	1 458
	Резервы по сомнительным долгам	0	684
	Оценочные обязательства по оплате труда	1 775	2 082
	Прочие расходы	189	110

14. Сведения о связанных сторонах

№ пп	Наименование юридического или физического лица	Кем является	Доля в уставном капитале
1	Башкиров Роман Александрович	Учредитель	50%
2	Гаврилов Илья Валентинович	Учредитель	50%

Операции со связанными сторонами раскрыты в п. 2, 8 настоящих положений.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: Генеральный директор, Коммерческий директор, Административный директор, Главный бухгалтер и Руководитель отдела оптовых продаж.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	Краткосрочные вознаграждения за 2023 год, тыс. руб.	Краткосрочные вознаграждения за 2022 год, тыс. руб.	Долгосрочные вознаграждения, тыс. руб.
Оплата труда	4 704	6 435	-
Ежегодные оплачиваемые отпуска	318	634	-
Отчисления на соц. нужды	878	1 187	-
Оплата больничных листов	8	0	-

15. Оценочные обязательства, обеспечения обязательств, государственная помощь

15.1. В 2023 году созданы резервы по сомнительным долгам в сумме 684 тыс. руб. и на предстоящую оплату отпусков в сумме 2 642 тыс. руб.

15.2. На 31.12.23, 31.12.22 и 31.12.21 полученные и выданные обеспечения обязательств отсутствуют.

15.3. На 31.12.23, 31.12.22 и 31.12.21 государственная помощь отсутствует.

16. Оценка рисков финансовой деятельности

Для поддержания устойчивого положения на рынке строительных материалов руководство компании вынуждено внимательно следить за финансовыми последствиями, вызванными мировыми событиями в 2022 году, и проводить ежедневный анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Вместе с тем ввиду неопределенности и продолжительности мировых событий, оказывающих негативное влияние на экономику страны в целом, Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

Несмотря на события, описанные выше, у компании имеется достаточно ресурсов для продолжения своей деятельности в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Имеются действующие договоры с крупными застройщиками, в том числе на объекты социального назначения – школы, детские сады, мосты, что обеспечивает стабильный спрос на продукцию.

На текущий момент у компании есть действующие договоры кредитования в крупных банках, что гарантирует платежеспособность на случай непредвиденных ситуаций. С поставщиками ведется работа по заключению договоров на получение/увеличение сумм отсрочки платежей.

В связи с вышеизложенным руководство компании готово преодолеть возможные кризисы с минимальными потерями.

Организация не имеет намерения прекращать какой-либо вид деятельности.

17. Прочие пояснения

17.1. В апреле 2023 года сотрудникам Общества произведена индексация заработной платы в соответствии с уровнем инфляции за 2022 год, опубликованным Росстатом.

17.2. ООО «Фаворит ГК» применяет единую систему организации, способы и формы ведения налогового учета для целей налога на прибыль на основании главы 25 Налогового кодекса РФ. Расчет налога на прибыль приведен в таблице в тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	4 564	4 327
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль	(1 268)	(1 157)
Отложенный налог на прибыль	112	553
Текущий налог на прибыль	(1 380)	(1 710)

Составляющими временных разниц являются:

Отложенный налоговый актив (ОНА)	31.12.2023	Изменения за 2023 г.	31.12.2022	Изменения за 2022 г.
Резерв ежегодных отпусков	528	112	416	416
Резервы сомнительных долгов	137	-	137	137
ИТОГО	665	112	553	553

17.3. Ошибка или информация признаются существенными после отчетной даты, если их суммовое выражение соответствующей операции составляет 5 (пять) процентов и более суммы оборота по счету бухгалтерского учета, на котором отражается соответствующая операция за отчетный год.

17.4. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год Обществом проведена инвентаризация всех активов и обязательств, в том числе инвентаризация запасов. Излишков и недостач по итогам инвентаризации не выявлено.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Башкиров Р.А.

Благодатная Н.А.