

# **Общество с ограниченной ответственностью «Сейл Трейд»**

---

198095, Санкт-Петербург, ул. Маршала Говорова, д. 35, корпус 5 литер Ж, офис 165

телефон: 8(999) 524-93-17

ИНН/КПП: 7805759876/780501001

40702810055000056221 в Северо-Западный Банк ПАО Сбербанк

к/с 3010181050000000653 БИК: 044030653

---

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.**

### **1. Общие сведения**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СЕЙЛ ТРЕЙД» сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. N2 402-ФЗ. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. N2 34Н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Согласно Уставу, утвержденному от 2019 г.: полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «СЕЙЛ ТРЕЙД»; краткое фирменное наименование на русском языке: ООО «СЕЙЛ ТРЕЙД» (далее – Общество).

Юридический адрес Общества: 198095, город Санкт-Петербург, улица Маршала Говорова, дом 35, корпус 5, литер Ж, офис 165.

Общество арендует помещение под офис по адресу: 198095, город Санкт-Петербург, улица Маршала Говорова, дом 35, корпус 5, литер Ж, офис 165.

Общество зарегистрировано МИФНС России N 19 по г. Санкт-Петербургу в 2019 г. Свидетельство о Государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу за основным государственным регистрационным номером 1197847239369.

За организацию ведения бухгалтерского учета и хранения документов в проверяемом периоде в соответствии с пунктом 1 статьи 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственно следующее должностное лицо: Генеральный директор Максименко Валерий Владимирович.

Общество составляет бухгалтерскую отчетность с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 N 34н и других нормативных правовых актов.

Организация находится на основном режиме налогообложения.

Уставный капитал общества состоит из номинальной стоимости доли участника общества (учредителя) и составляет 10 000 (десять тысяч) руб.

Руководитель Общества: Генеральный директор Максименко Валерий Владимирович.

Главный бухгалтер: Максименко Валерий Владимирович.

Согласно Уставу Общества, основными видами деятельности Общества являются:

46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью.

Среднегодовая численность работающих в 2022 г. – 5 человек, в 2023 г. составила – 6 человек.

## 2. Раскрытие о применяемых способах ведения бухгалтерского учета

Формы и методы бухгалтерского учета соответствуют Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н. Учетная политика на 2023 год утверждена приказом N У-2022 от 28.12.2022 г.

Бухгалтерский учет Общества ведется автоматизированным способом с применением программы «1 С: Предприятие 8.3 (Конфигурация Бухгалтерский учет)».

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы.

В качестве форм бухгалтерской отчетности применяются формы, приведенные в приложении N2 1 к приказу Минфина России от 02.07.2010 г. ЛФ 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Согласно учетной политике существенным данными для отражения в бухгалтерской отчетности признаются данные свыше 5 % к показателю бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Основные средства стоимостью не более 100 тыс. руб. отражаются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка стоимости основных средств не производится. Инвентаризация основных средств проводится ежегодно при составлении годовой бухгалтерской отчетности.

Ежегодная годовая инвентаризация для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проведена на основании Приказа МИНВ-2021 от 01.12.2021.

Согласно п. 47 ФСБУ 5/2019 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Стандарта «Запасы», утвержденного Приказом МФ РФ N 180н от 15.11.2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней.

Способ оценки товаров в рознице производится по себестоимости.

Учет прямых затрат на продажу и расходов управления ведется на счете 44 «Расходы на продажу».

При ведении бухгалтерского учета применяется ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2023 г. составили 91 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 20 356,10 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022 г. составили 16 926 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 18 479 тыс. руб.

В связи с требованием об обязательном аудите решением Общества (Протокол Общего собрания № 1/2023 от 15.01.2024) утверждена аудиторская компания ООО «Интерлекс-Аудит» (ИНН 7842518910 ОГРН 1147847152936, 191015, г. Санкт-Петербург, ул. Таврическая, д. 15, кв. 12, ОГРН 11406045453).

### 3. Информация о связанных сторонах. Информация о бенефициарных владельцах ООО «СЕЙЛ ТРЕЙД».

ООО "ПЕТСКЕР" – Логуненков С.В. учредитель и руководитель.

ООО "КОММЬЮНИТИ" – Логуненков С.В. руководитель.

ООО "СКАЙ ТРЕЙД" – Максименко В.В. руководитель.

Выплата дивидендов в 2023 году не осуществлялась.

Крупных сделок не было.

Операций со связанными сторонами осуществлялись по рыночным ценам.

В 2023 году ООО "СЕЙЛ ТРЕЙД" в совместной деятельности не участвовало.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	ООО «Скай Трейд»	198188, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Автово, ул. Возрождения, д. 20, литера А, офис 10-1/1, помещ. 14-Н, ИНН 7805759259 ОГРН 1197847229051	Учредитель	4 декабря 2019 г.	

Годовой оборот между ООО «Скай Трейд» и ООО «Сейл Трейд» составил:

- 1 224 631 тыс. руб – за 2023 год;

- 508 498 тыс. руб – за 2022 год.

На конец отчетного периода участниками Общества являются:

- Логуненков С.Г. (30% в УК);
- ООО «СКАЙ ТРЕЙД» (70% в УК).

Генеральным директором ООО «СЕЙЛ ТРЕЙД» является Максименко Валерий Владимирович.

В течение 2022 и 2023 годов в отношении директора Общества было начислено и выплачено вознаграждение (виды выплат: оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, единовременные премии) без учета страховых взносов составило:

за 2022 год — 25 тыс. руб., в том числе НДФЛ; сумма начисленных страховых взносов – 7,6 тыс.руб.

за 2023 год – 138 тыс. руб., в том числе НДФЛ; сумма начисленных страховых взносов – 41,7 тыс. руб.

Выплат по договорам добровольного страхования, договорам пенсионного обеспечения, оплаты лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг в пользу генерального директора не осуществлялось.

Конечным бенефициаром Организации являются:

- Логуненков С.Г. (30% в УК);
- Максименко В.В (70% в УК).

Дивиденды Обществом в 2022 и 2023 году не начислялись.

В 2023 г. ООО «СЕЙЛ ТРЕЙД» не получало субсидии из бюджета Санкт-Петербурга.

Компания приняла решение воспользоваться правом, предоставленным в пункте 16 ПБУ 11/2008, с связи с тем, что Общество предполагает, что раскрытие информации о бенефициарных владельцах и(или) контролирующей стороне, может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, в случае, если клиент или его бенефициарный владелец, и (или) его контролирующая сторона окажутся в будущем в санкционных списках недружественных стран. Указанная угроза представляется все более вероятной в связи с увеличивающимся санкционным давлением со стороны недружественных стран из-за продолжающейся СВО.

#### 4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

##### 4.1. Основные средства

На балансе Общества числятся основные средства, остаточная стоимость на 31.12.2022 г. составила 2 037 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составила – 387 тыс. руб.

##### 4.2. Запасы

Запасы Общества на отчетную дату составили 301 882 тыс. руб., из них товары на складах и отгруженные на сумму 301 797 тыс. руб. и остатки МПЗ хоз. назначения на сумму 85 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на обесценивание не создавался

Запасы по состоянию на 31.12.2022 г. составили 319 832 тыс. руб.

##### 4.3. Налог на добавленную стоимость

На 31.12.2023 г. НДС по приобретенным ценностям составил 862 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 11 465 тыс. руб.

##### 4.4. Дебиторская задолженность

На 31.12.2022 г. дебиторская задолженность Общества составила 460 089 тыс. руб., в том числе краткосрочной дебиторской задолженности на сумму 460 089 тыс. руб.

Сомнительная дебиторская задолженность не выявлена. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался в виду его отсутствия.

В состав прочей дебиторской задолженности на сумму 8 625 тыс. руб. входит:

- авансовые платежи по налогам – 302 тыс. руб.;
- подотчетные суммы — 698 тыс. руб.;
- предоплата на таможенную пошлину (там. пошлина + НДС) – 7 722 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2022 г. составила 255 340 тыс. руб.

##### 4.5. Денежные средства

Денежные средства Общества по состоянию:  
на 31.12.2023 г. составили 4 221 тыс. руб.;

на 31.12.2022 г. составили 58 699 тыс. руб.

#### 4.6. Финансовые вложения

На 31.12.2023 г. – 2 685 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 2 685 тыс. руб.  
 Договор на предоставление займа по финансовым вложениям является процентным.  
 Проведена оценка финансовых вложений на 31.12.2023.

#### 4.7. Прочие оборотные активы

На 31.12.2023 г. – 84 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 11 643 тыс. руб.

#### 4.8. Капитал

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2023 году получена чистая прибыль в размере – 167 498 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2022 году получена чистая прибыль в размере – 10 958 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2023 г. составили 234 042 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2022 г. составили 66 544 тыс. руб.

#### 4.9. Кредиторская задолженность

На 31.12.2023 г. кредиторская задолженность Общества составила 390 200 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность в Организации на 31.12.2023 г. отсутствует.

В состав прочей кредиторской задолженности в сумме - 8 тыс. руб. входит:

задолженность по подотчетным суммам – 8 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков для целей бухгалтерского учета создается в соответствии с учетной политикой организации. В 2023 г. остаток резерва отпусков составил 848 тыс. руб., в 2022 г. – 434 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. кредиторская задолженность Общества составила 485 577 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия просроченной кредиторской задолженности.

#### 4.10. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства на конец 2023 года составили 103 695 тыс. руб., краткосрочные – 24 589 тыс. руб.

В 2022 г. остаток долгосрочных заемных средств – 108 813 тыс. руб., краткосрочных – 2 210 тыс. руб.

#### 4.11. Выручка

включает в себя:

тыс. руб.

Вид выручки	2022	2023
оптовой торговли одеждой и обувью	689 028	1 386 267

#### 4.12. Себестоимость продаж

включает в себя:

тыс. руб.

Вид расхода	2022	2023
Себестоимость реализованного товара	352 965	734 191

## 4.13. Коммерческие расходы

включает в себя:

тыс. руб.

Вид расхода	2022	2023
Оплата труда и социальные взносы	4 684	7 824
Расходы по основному виду деятельности	6 200	2 490
Материальные расходы	1 374	7 742
Транспортные услуги	57 953	25 658
Складские услуги по основному виду деятельности (Хранение, переупаковка, сертификация, тамож. Оформление, маркировка)	30 956	28 148
Маркетинговые мероприятия, по реализации продукции расходы на продажу	46 598	39 721
Услуги комиссионеров	62 845	188 646
<b>ИТОГО:</b>	<b>210 610</b>	<b>300 229</b>

## 4.14. Управленческие расходы

включают в себя:

тыс. руб.

Вид расхода	2022	2023
Списание стоимости МПЗ на хоз. нужды	0	0

## 4.15. Прочие доходы и расходы

включают в себя:

тыс. руб.

Вид дохода	2022	2023
Курсовые разницы	168 485	0
Реализация основных средств	0	600
Доходы по результатам инвентаризации	0	66
Прочие внереализационные доходы по конверсионным сделкам	40 496	0
Продажа (покупка) иностранной валюты	58 649	3002
<b>ИТОГО:</b>	<b>267 630</b>	<b>3 668</b>
Проценты по кредиту	0	7
<b>ИТОГО:</b>	<b>267 630</b>	<b>3 675</b>
Вид расхода	2022	2023
Пени, штрафы, выплаченные	211	3
Покупка/продажа валюты	56 324	3 832
Курсовые разницы	168 550	3 214
Расходы на услуги банков	1 551	3 936
Прочие внереализационные расходы по конверсионным сделкам	61 365	52 993
Премия, выплаченная покупателю	80 674	65 061
Претензии покупателей	10 525	10 170
<b>ИТОГО:</b>	<b>379 200</b>	<b>139 209</b>
<b>Проценты к уплате</b>	<b>143</b>	<b>4610</b>

## 4.16. Налог на прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества:  
в 2022 году чистая прибыль составила — 10 958 тыс. руб.

В 2023 году чистая прибыль составила — 167 498 тыс. руб.

Прибыль от продаж по итогам года составила – 351 847 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения в 2023 году составила – 211 703 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы в размере – 91 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства в размере – 16 926 тыс. руб.

Отложенный налог за отчетный период – (18 704) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – (25 501) тыс. руб.

## 5. Условные обязательства и условные активы

Настоящим подтверждаем, что на отчетную дату 31.12.2023 Общество не имело незавершенные судебные и административные дела.

## 6. Прочая информация, подлежащая согласно ПБУ раскрытию в пояснениях

### 6.1. Прекращаемая деятельность

В 2023 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается.
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.
- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Дополнительно к приведенному выше тексту в случае наличия признаков (событий и/или условий), которые могут свидетельствовать о существенной неопределенности, обусловленных как влиянием СВО/пандемии, так и другими причинами, раскрывается информация об этих событиях и условиях и о планах руководства по смягчению воздействия этих событий и условий (см. п. А24 МСА 570).

Примерами событий и условий, которые в отдельности или в совокупности могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, являются (перечень не является исчерпывающим, приведен в соответствии с примерным перечнем в Рекомендациях МФ по аудиту за 2022 год):

а) события или условия финансового характера:

стоимость чистых активов является отрицательной величиной или меньше величины уставного капитала;

наличие кредитов или займов с истекающим сроком погашения в отсутствие каких-либо реалистичных перспектив их погашения или реструктуризации;

чрезмерное использование краткосрочных кредитов или займов для финансирования внеоборотных активов;

несоблюдение условий кредитных договоров;

наличие отрицательных денежных потоков от текущих операций, отраженных в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды или в прогнозах;

наличие значительных убытков от обычной деятельности или значительное снижение стоимости активов, используемых для формирования денежных потоков;

наличие просроченной задолженности по выплате дивидендов или прекращение этих выплат;

отсутствие возможности для погашения кредиторской задолженности в установленные сроки;

перевод расчетов с поставщиками (подрядчиками) с последующей оплаты на предварительную оплату;

невозможность получить финансирование для разработки важных новых продуктов или для других значимых инвестиционных проектов;

б) события или условия, связанные с организацией деятельности:

намерение руководства ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность;

потеря ключевого управленческого персонала в отсутствие возможности соответствующей замены;

потеря какого-либо основного рынка сбыта, одного или нескольких ключевых клиентов, лицензии, одного или нескольких главных поставщиков (подрядчиков);

трудности в обеспечении организации кадровыми ресурсами;

нехватка важного сырья и материалов;

в) прочие события и условия:

несоблюдение законодательных требований к капиталу и иных законодательных или нормативных требований, например, требований к показателям платежеспособности и ликвидности финансовых институтов;

наличие незавершенных судебных разбирательств, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить;

изменения в законодательных и иных нормативных правовых актах или государственной политике, которые, согласно ожиданиям, будут иметь негативные последствия для организации;

отсутствие страхования или недостаточное страховое покрытие при наступлении страхового случая.



Для ситуации, когда в связи с наличием событий и условий, свидетельствующих о существенной неопределенности, в том числе влиянием вышеуказанных обстоятельств, имеется существенная неопределенность в отношении непрерывности, раскрывается информация об этих событиях и условиях и существенном влиянии этих обстоятельств на финансовые показатели, а также планы руководства в отношении снижения влияния таких условий или событий.

Положения по учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения на 2022 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательств отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

На дату составления отчетности у организации отсутствуют долговые обязательства по налогам и сборам, просроченная дебиторская и кредиторская задолженность.

#### 6.2. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, существенные для расшифровки в рамках настоящих пояснения.

#### 6.3. Информация о событиях, повлиявших на деятельность организации в отчетном периоде

В связи с началом в феврале 2022 года специальной военной операции в отношении РФ, ее граждан либо юридических лиц были введены политические, экономические и иные санкции. В этой связи в РФ были приняты меры по обеспечению социально-экономической стабильности экономики, поддержке бизнеса в целом и отдельных отраслей.

В целом, события, вызванные геополитической обстановкой, не оказали существенного влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный период.

#### 6.4. Информация о событиях после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими.

В финансово-хозяйственной деятельности Общества в период с 31.12.2023 г. до даты подписания бухгалтерской отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, оказавших (способных оказать) влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

Деятельность Общества не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации. Общество не ожидает существенного снижения выручки, расторжения контрактов с покупателями.

Сложность осуществления надлежащего внутреннего контроля за деятельностью организации отсутствует, сложности расчетов с контрагентами отсутствуют, кредитная нагрузка отсутствует.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

6.5. Изменения в учётной политике в 2023 г.

Изменения планируются согласно действующему Законодательству.

Генеральный директор

21 марта 2024 г.

дата



подпись



В.В. Максименко

МП

