

## ОГЛАВЛЕНИЕ к ПОЯСНЕНИЯМ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ Общества с Ограниченной Ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕЛО»

за 20 23 год

|                                                                                                     |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Основные сведения об организации.....                                                            | 2  |
| 1.1. Общая информация. ....                                                                         | 2  |
| 1.2. Территориально-обособленные подразделения, дочерние и зависимые общества.....                  | 2  |
| 1.3. Основные виды деятельности.....                                                                | 3  |
| 1.4. Информация о связанных сторонах, органах управления, исполнительных и контрольных органах..... | 3  |
| 1.5. Информация о численности персонала.....                                                        | 4  |
| 2. Организация бухгалтерского учета.....                                                            | 4  |
| 2.1 Бухгалтерская отчетность .....                                                                  | 4  |
| 2.2 План счетов бухгалтерского учета.....                                                           | 5  |
| 2.3 Проведение инвентаризации .....                                                                 | 5  |
| 2.4. Основные средства.....                                                                         | 5  |
| 2.5. Запасы.....                                                                                    | 5  |
| 2.6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.....                                             | 5  |
| 2.7. Оценочные резервы .....                                                                        | 5  |
| 2.8. Признание доходов и расходов.....                                                              | 6  |
| 3. Показатели Бухгалтерского Баланса и Отчета о финансовых результатах Общества. ....               | 6  |
| 3.1. Нематериальные активы (стр. ББ 1110) .....                                                     | 6  |
| 3.2 Основные средства (стр. 1150 ББ) .....                                                          | 7  |
| 3.3. Отложенные налоговые активы и обязательства (стр. 1180 и 1420 ББ).....                         | 7  |
| 3.4. Запасы (стр. 1210 ББ).....                                                                     | 8  |
| 3.5 Дебиторская задолженность (стр. 1230 ББ) .....                                                  | 8  |
| 3.6. Финансовые вложения (стр.1240 ББ) .....                                                        | 8  |
| 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 ББ).....                                    | 9  |
| 3.8. Прочие оборотные активы (стр. 1260 ББ).....                                                    | 9  |
| 3.9. Уставный капитал (стр. 1310 ББ).....                                                           | 9  |
| 3.10. Заемные средства (стр. 1410 / 1510 ББ).....                                                   | 9  |
| 3.11. Кредиторская задолженность (стр. 1520 ББ).....                                                | 9  |
| 3.11. Выручка (стр. 2110 ОФР) .....                                                                 | 10 |
| 3.12. Расходы по обычным видам деятельности, коммерческие расходы (стр. 2110, стр. 2220 ОФР).....   | 10 |
| 3.13. Проценты к получению/уплате (стр. 2320 и 2330 стр. ОФР) .....                                 | 10 |
| 3.14. Прочие Доходы и Расходы (стр. 2340 и 2350 стр. ОФР).....                                      | 11 |
| 3.15. Налог на прибыль (стр. 2410 ОФР) .....                                                        | 11 |
| 4. Информация о событиях после отчетной даты.....                                                   | 12 |
| 5. Информация об участии в совместной деятельности. ....                                            | 12 |
| 6. Информация о прекращаемой деятельности.....                                                      | 12 |
| 7. Информация о судебных разбирательствах.....                                                      | 12 |

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**Общества с Ограниченной Ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕЛО»**  
**за 2023 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕЛО» (далее по тексту – «Общество») за 2023 г. подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**Организация подлежит обязательному аудиту** (на основании ст.5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).

## **1. Основные сведения об организации.**

### **1.1. Общая информация.**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕЛО»

Сокращённое наименование: ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕЛО».

Юридический адрес: 140011, Московская обл, Люберецкий р-н, Люберцы г, Шоссейная ул, дом № 42а, литера Б1, Кабинет 2

Фактический адрес: 140011, Московская обл, Люберецкий р-н, Люберцы г, Шоссейная ул, дом № 42А, литера Б1, Кабинет 2

Почтовый адрес: 140011, Московская обл, Люберецкий р-н, Люберцы г, Шоссейная ул, дом № 42А, литера Б1, Кабинет 2

Участники общества:

| Участник                         | Размер доли в уставном капитале |
|----------------------------------|---------------------------------|
| ООО «ВЕЛОМОТОРС» ИНН 5027206738  | 50 %                            |
| Иванов Игорь Николаевич          | 15%                             |
| Начёвкин Александр Александрович | 6,6666%                         |
| Начёвкин Юрий Александрович      | 6,6667%                         |
| Начёвкин Юрий Юрьевич            | 21,6667 %                       |

Дата государственной регистрации: 13.03.2014

Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области

ОГРН: 1145027007157

ИНН: 5027209707

КПП: 502701001

Постановка на учет в налоговом органе: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Московской области

Свидетельство 50 № 013965973

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 тыс. руб.

В 2022 г. решение об увеличении (уменьшении) Уставного капитала не принималось.

Доли в уставном капитале Общества оплачены полностью.

### **1.2. Территориально-обособленные подразделения, дочерние и зависимые общества.**

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕЛО» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Общество имеет обособленные подразделения:

- **Обособленное подразделение ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕЛО» в городе Жуковка Брянской области** место нахождения: 242700, Брянская обл., Жуковский р-н, г. Жуковка, ул. Калинина, д. 1 КПП 324545001
- **Обособленное подразделение ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕЛО» в станции Крыловская Краснодарского края**, место нахождения: 352080, Краснодарский край, Крыловский р-н, ст-ца Крыловская, ул. Орджоникидзе, д. 161 КПП 233845001
- **Обособленное подразделение ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕЛО» в р.п. Белоярский Свердловской области** место нахождения: 624030, Свердловская обл., Белоярский р-н, р.п. Белоярский, ул. Красный Октябрь, д. 174 КПП 668345001

### 1.3. Основные виды деятельности.

Основными видами деятельности Общества являются:

46.49.43 Торговля оптовая спортивными товарами, включая велосипеды.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

### 1.4. Информация о связанных сторонах, органах управления, исполнительных и контрольных органах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, являющиеся по отношению к Обществу связанными сторонами.

К связанным сторонам Общества по состоянию на 31.12.2023 г., в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», относятся:

тыс. руб.

| Полное наименование и организационно-правовая форма юр. лица (ИНН) или ФИО связанной стороны | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Характер проводимых операций / виды расчетов (денежные, неденежные) | Объем операций (в т. ч. выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) / стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) / займам / пр. операциям) |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|                                                                                              |                                                         |                                                                     | 2022 г.                                                                                                                                                           | 2021 г. |
| Основные и преобладающие хозяйственные общества (товарищества)                               |                                                         |                                                                     |                                                                                                                                                                   |         |
| ООО «ВЕЛОМОТОРС»<br>ИНН 5027206738                                                           | Участник ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕЛО»                       | ---                                                                 | ---                                                                                                                                                               | ---     |
| Иванов Игорь Николаевич                                                                      | Участник ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕЛО»                       | ---                                                                 | ---                                                                                                                                                               | ---     |
| Начёвкин Александр Александрович                                                             | Участник ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕЛО»                       | ---                                                                 | ---                                                                                                                                                               | ---     |
| Начёвкин Юрий Александрович                                                                  | Участник ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕЛО»                       | ---                                                                 | ---                                                                                                                                                               | ---     |
| Начёвкин Юрий Юрьевич                                                                        | Участник ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕЛО»                       | ---                                                                 | ---                                                                                                                                                               | ---     |
|                                                                                              |                                                         |                                                                     |                                                                                                                                                                   |         |

| <u>Связанные общества:</u>                                                                               |                                                                                                                                                    |                                            |                |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|---------------|
| ООО «ЖУКОВСКИЙ<br>ВЕЛОМОТОЗАВОД»<br>ИНН 3245515926                                                       | Тот же состав учредителей                                                                                                                          | Займы<br>выданные<br>(включая<br>проценты) | -16 797 882,76 | -43 174496,45 |
|                                                                                                          |                                                                                                                                                    | Поставщик                                  | 172 800,00     | 36 000,00     |
|                                                                                                          |                                                                                                                                                    | Покупатель                                 | 482 026,00     | 7 611,50      |
| ООО «ТЕМПЛАЙН»<br>ИНН 7707640706                                                                         | В состав учредителей входит<br>Начёвкин Юрий Александрович                                                                                         | Займы<br>выданные<br>(включая<br>проценты) | ---            | -2 319 078,33 |
|                                                                                                          |                                                                                                                                                    | Поставщик                                  |                | ---           |
| ООО «ВЕЛОМОТОРС»<br>ИНН 7722102727                                                                       | В состав учредителей входит<br>Начёвкин Юрий Юрьевич                                                                                               | Поставщик                                  | 297 000,00     | 247 500,00    |
| ООО «ВЕЛОМОТОРС +»<br>ИНН 5027088347                                                                     | В состав учредителей входит Начёвкин<br>Юрий Александрович<br>Начёвкин Юрий Юрьевич<br>Начёвкин Александр Александрович<br>Иванов Игорь Николаевич | Поставщик                                  | ---            | ---           |
| ООО «ВЕЛОСИПЕД.РУ»<br>ИНН 5027252325                                                                     | В состав учредителей входит Начёвкин<br>Юрий Александрович<br>Начёвкин Юрий Юрьевич<br>Начёвкин Александр Александрович                            | Покупатель                                 | ---            |               |
| ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ<br>«МОТО» ИНН<br>5027209680                                                            | Тот же состав учредителей                                                                                                                          | Покупатель                                 | ---            | ---           |
| ООО "КУБИНСКИЙ<br>ВЕЛОЗАВОД" ИНН<br>5032278505                                                           | Тот же состав учредителей                                                                                                                          | Поставщик                                  | ---            | ---           |
| ООО «Крыловский<br>веломотозавод» ИНН<br>2338012296                                                      | Тот же состав учредителей                                                                                                                          | Поставщик                                  | ---            | ---           |
| <u>Основной управленческий персонал Общества или ее основного хозяйственного общества (товарищества)</u> |                                                                                                                                                    |                                            |                |               |
| Горовцов Олег<br>Святославович                                                                           | Единоличный исполнительный орган,<br>Генеральный директор ООО<br>«ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕЛО»                                                              | ---                                        | ---            | ---           |
|                                                                                                          |                                                                                                                                                    | ИТОГО:                                     | ---            | ---           |

Состав участников Общества в 2023 г. не менялся.

## 1.5. Информация о численности персонала.

Численность персонала на конец отчетного периода составила 1 чел.

## 2. Организация бухгалтерского учета

### 2.1 Бухгалтерская отчетность

Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: предприятие» 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора Общества.

## **2.2 План счетов бухгалтерского учета**

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

## **2.3 Проведение инвентаризации**

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей, наличных денежных средств, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами кредиторами проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

## **2.4. Основные средства**

**Учет основных средств** (далее - "ОС") ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении № 3. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года. Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020.

## **2.5. Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

## **2.6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008).

По состоянию на 31.12.2023 года у организации есть полученные беспроцентные займы от учредителей.

## **2.7. Оценочные резервы**

**Учет оценочных обязательств** ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)", утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (ред. от 06.04.2015).

В бухгалтерском учете начисляются оценочные резервы по Сомнительным долгам.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежегодно, на последний календарный день года, на основании данных проведенной инвентаризации, в процентах от суммы сомнительного долга, зависящих от длительности просрочки исполнения обязательств и иных показателей.

В бухгалтерском балансе отражаются оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков работникам.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется по итогам инвентаризации на конец отчетного года, исходя из числа дней неиспользованного отпуска сотрудников, умноженное на среднедневной заработок по каждому сотруднику.

## **2.8. Признание доходов и расходов**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации покупных товаров.

Остальные доходы являются прочими доходами (п. п. 4, 5 ПБУ 9/99), которые связаны с:

- продажей основных средств,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений,
- другие доходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией покупных товаров по основному виду деятельности.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами. (п. п. 4, 5 ПБУ 10/99, Приложение к Письму Минфина России от 28.12.2016 г. № 07-04-09/78875)

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" ежемесячно списываются в дебет счета 90 в полном объеме.

## **3. Показатели Бухгалтерского Баланса и Отчета о финансовых результатах Общества.**

### **3.1. Нематериальные активы (стр. ББ 1110)**

Нематериальные активы в бухгалтерской отчетности за 2023 год представлены следующим образом:

руб.

| Строка 1110 | На 31.12.2023 года | На 31.12.2022 года | На 31.12.2021 года |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| НМА         | 181 726,47         | 308 046,51         | 434 366,55         |

Состав НМА на 31.12.2023 год:

Руб.

| Нематериальный актив                   | Первоначальная стоимость | Амортизация       | Остаточная стоимость |
|----------------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------------|
| Портал                                 | 513 600,00               | 333 840,00        | 179 760,00           |
| Ролик о компании и бренде Stels (2018) | 118 000,00               | 116 033,53        | 1 966,47             |
| <b>ИТОГО:</b>                          | <b>607 700,00</b>        | <b>449 873,53</b> | <b>181 726,47</b>    |

### 3.2 Основные средства (стр. 1150 ББ)

Основные средства в бухгалтерской отчетности за 2023 год представлены следующим образом:

руб.

| Строка 1150       | На 31.12.2023 года | На 31.12.2022 года | На 31.12.2021 года |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Основные средства | 532 014,77         | 532 014,77         | 611 514,77         |

Состав основных средств на 31.12. 2023 год:

Руб.

| Основное средство                                                                | Первоначальная стоимость | Амортизация         | Остаточная стоимость |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|
| Компьютер HP,монитор 24", ИБП                                                    | 53 987,28                | 53 987,28           |                      |
| Компьютер HP,монитор 24", ИБП                                                    | 107 025,42               | 107 025,42          |                      |
| Компьютер HP,монитор 27"                                                         | 60 796,61                | 60 796,61           |                      |
| МФУ Kyocera ECOSYS M3550idn                                                      | 56 694,92                | 56 694,92           |                      |
| Ноутбук Pro 13' SVP1322V9RB                                                      | 58 466,10                | 58 466,10           |                      |
| ПК GODWIN SB 150 i5-6400/iH110/8G4_2133/SSD120MLC/T1TB/IHDG/450W/MNSC/W10_P 64/L | 47 366,10                | 47 366,10           |                      |
| ПК GODWIN SB 150 i5-6400/iH110/8G4_2133/SSD120MLC/T1TB/IHDG/450W/MNSC/W10_P 64/L | 71 851,78                | 71 851,78           |                      |
| ПК GODWIN SB 160 i3-8100/iH310/8G4_2400/SSD120MLC/T1TB/IHDG/450W/MNSC/W10_P 64/L | 43 474,58                | 43 474,58           |                      |
| Система резервного питания                                                       | 288 400,00               | 256 355,52          | 32 044,48            |
| Стеллаж                                                                          | 2 346 015,25             | 1 846 044,96        | 499 970,29           |
| <b>ИТОГО:</b>                                                                    | <b>3 134 078,04</b>      | <b>2 602 063,27</b> | <b>532 014,77</b>    |

В результате перехода на ФСБУ 6/2020 балансовая стоимость основных средств не изменилась.

### 3.3. Отложенные налоговые активы и обязательства (стр. 1180 и 1420 ББ)

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31 декабря 2023 представлены следующим образом:

руб.

| ОНА                                                                               | На 31.12.2023 года   | На 31.12.2022 года   | На 31.12.2021года |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Оценочные обязательства, начисленные при создании резерва под обесценение товаров | 47 728 368,00        | 39 121 744,45        | ---               |
| <b>ИТОГО:</b>                                                                     | <b>47 728 368,00</b> | <b>39 121 744,45</b> | <b>---</b>        |

руб.

| ОНО               | На 31.12.2023 года | На 31.12.2022 года | На 31.12.2021 года |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Основные средства | ----               | ----               |                    |
| <b>ИТОГО:</b>     | <b>-----</b>       | <b>-----</b>       |                    |

### 3.4. Запасы (стр. 1210 ББ)

Запасы по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

руб.

| Группа запасов                                                   | На 31.12.2023 года    | На 31.12.2022 года    | На 31.12.2021 года    |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Материалы (счет 10)                                              | 253 593,22            | 253 593,22            | 174 093,22            |
| Товары (счет 41)                                                 | 378 718 705,62        | 391 216 598,63        | 422 389 987,09        |
| Товары отгруженные (счет 45)                                     | 5 676,58              | 47 181,96             | 211 114,99            |
| Транспортные расходы, относящиеся к прямым расходам (счет 44.04) | 51 423,20             | 51 479,69             | 51 502,40             |
| Резервы под снижение стоимости товаров (счет 14.02)              | -238 641 417,03       | -195 608 299,32       | ---                   |
| <b>Итог</b>                                                      | <b>140 387 981,59</b> | <b>195 960 624,18</b> | <b>422 826 697,70</b> |

### 3.5 Дебиторская задолженность (стр. 1230 ББ)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 имеет следующую структуру:

руб.

| Структура дебиторской задолженности                                                                | На 31.12.2023 года    | На 31.12.2022 года    | На 31.12.2021 года    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками (авансы, предоплаты) (счет 60)                | 48 760 144,64         | 51 312 318,15         | 51 043 692,63         |
| Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, с разными дебиторами и кредиторами (счет 62) | 557 370 181,79        | 569 892 579,89        | 898 202 792,22        |
| Расчеты с бюджетом по налогам (счет 68)                                                            | 100 636,08            | 131 065,48            | 43 224 955,47         |
| Расчеты со внебюджетными фондами (счет 69)                                                         | ---                   | 30 535,91             | 76 052,81             |
| Расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70)                                                     | ---                   | ---                   | 3 635,38              |
| Прочая дебиторская задолженность (76)                                                              | 7 996 191,00          | 3 674 758,98          | 5 199 957,97          |
| НДС по авансам и выданным (счет 76.ВА)                                                             | -7 539 652,62         | - 7 717 809,61        | -7 833 333,36         |
| Резервы по сомнительным долгам (счет 63)                                                           | -55 847 018,85        | - 69 279 710,85       | ---                   |
| <b>ИТОГО:</b>                                                                                      | <b>550 840 482,04</b> | <b>548 043 738,68</b> | <b>989 917 753,12</b> |

При проведении годовой инвентаризации расчетов по дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. выявлена сомнительная задолженность, сформирован резерв по сомнительной задолженности в размере 55 847 018,85 рублей.

### 3.6. Финансовые вложения (стр.1240 ББ)

руб.

| Структура финансовых вложений                                                                                           | На 31.12.2023 года    | На 31.12.2022 года    | На 31.12.2021 года    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Договор займа процентного № 3М/06-20/03/ТДВ-ЖВ от 03.06.2020 г (размер процентов - 5,5 %) с ООО «ЖВМЗ» ИНН 3245515926   | 147 000 000           | 151 930 000,00        | 183 500 000,00        |
| Договор займа процентного № 3/0618-01/ТДВ-ТМЛ от 13.06.2018 (размер процентов – 7,25 %) с ООО «ТЕМПЛАЙН» ИНН 7707640706 | ---                   | ---                   | 2 150 000,00          |
| <b>ИТОГО:</b>                                                                                                           | <b>147 000 000,00</b> | <b>151 930 000,00</b> | <b>185 650 000,00</b> |

### 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 ББ)

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

руб.

| Денежные средства и денежные эквиваленты        | На 31.12.2023<br>года | На 31.12.2022<br>года | На 31.12.2021<br>года |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Денежные средства в рублях на счетах в банках   | 47 346,96             | ---                   | 45 267 016,99         |
| Денежные средства в кассе организации (счет 50) | 11 335,85             | 8 328,85              | 5 933,85              |
| <b>ИТОГО:</b>                                   | <b>58 682,81</b>      | <b>8 328,85</b>       | <b>45 272 950,84</b>  |

### 3.8. Прочие оборотные активы (стр. 1260 ББ)

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

руб.

| Прочие оборотные активы                       | На 31.12.2023<br>года | На 31.12.2022<br>года | На 31.12.2021<br>года |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Недостачи и потери от порчи ценностей (сч 94) | ---                   | ---                   | 1 997 739,14          |

### 3.9. Уставный капитал (стр. 1310 ББ)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 не менялся и составляет 10 тыс. руб. Доля Уставного капитала на 31 декабря 2023 года принадлежит участникам общества в долях, указанных в п. 1.1 пояснительной записки.

В 2022 году дивиденды не распределялись и не выплачивались.

руб.

| Уставный капитал | На 31.12.2022<br>года | На 31.12.2021<br>года | На 31.12.2020<br>года |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Уставный капитал | 10 000,00             | 10 000,00             | 10 000,00             |

### 3.10. Заемные средства (стр. 1410 / 1510 ББ)

Заемные средства имеют следующую структуру:

руб.

| Структура заемных средств                                               | на 31.12.2023 г.    | на 31.12.2022 г.    | на 31.12.2021 г.    |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Беспроцентные займы, полученные от учредителя Иванова Игоря Николаевича | 1 700 000,00        | 1 700 000,00        | 1 700 000,00        |
| Беспроцентные займы, полученные от учредителя Начевкина Юрия Юрьевича   | 1 670 000,00        | 1 670 000,00        | 1 670 000,00        |
| <b>ИТОГО:</b>                                                           | <b>3 370 000,00</b> | <b>3 370 000,00</b> | <b>3 370 000,00</b> |

### 3.11. Кредиторская задолженность (стр. 1520 ББ)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года имеет следующую структуру:

Руб.

| Структура кредиторской задолженности            | на 31.12.2023 г. | на 31.12.2023 г. | на 31.12.2021 г. |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60) | 817 353 633,62   | 817 224 633,62   | 846 787 082,78   |

|                                                                     |                       |                       |                       |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы, предоплаты) (счет 62) | 1 523 501,58          | 1 636 438,34          | 2 342 440,87          |
| Расчеты с бюджетом по налогам (счет 68)                             | 392 208,00            | 125 183,00            | 101 577 514,32        |
| Расчеты со внебюджетными фондами (счет 69)                          |                       |                       | 9,27                  |
| Расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70)                      | ---                   | ---                   | ---                   |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)                |                       | 22 142 917,37         |                       |
| 76.АВ, НДС по авансам полученным                                    | -249 643,93           | - 268 425,13          | -785 139,14           |
| <b>ИТОГО:</b>                                                       | <b>819 019 699,27</b> | <b>840 860 747,24</b> | <b>949 921 908,10</b> |

### 3.11. Выручка (стр. 2110 ОФР)

Выручка в разрезе основного вида деятельности за 2023 год отражены следующим образом:

*Руб.*

| Выручка                                | За 2023 год | За 2022 год |
|----------------------------------------|-------------|-------------|
| Выручка от реализации покупных товаров | 404 923,40  | 115 225,49  |

### 3.12. Расходы по обычным видам деятельности, коммерческие расходы (стр. 2110, стр. 2220 ОФР)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2023 год представлены следующим образом:

Себестоимость продаж (стр.2120)

*руб.*

| Себестоимость продаж                                   | За 2023 год       | За 2022 год           |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| Себестоимость реализованного товара                    | 419 488,17        | 176 763,90            |
| Себестоимость под обесценение товара, создание резерва |                   | 195 608 299,32        |
| <b>ИТОГО:</b>                                          | <b>419 488,17</b> | <b>195 785 063,22</b> |

Коммерческие расходы (стр.2220)

*руб.*

| Статья затрат               | За 2023 год      | За 2022 год     |
|-----------------------------|------------------|-----------------|
| Амортизация                 | 10 582,92        | ---             |
| Комиссионное вознаграждение | ---              | 3 227,45        |
| <b>ИТОГО:</b>               | <b>10 582,92</b> | <b>3 227,45</b> |

### 3.13. Проценты к получению/уплате (стр. 2320 и 2330 стр. ОФР)

Проценты к получению Общества за 2023 год представлены следующим образом:

*руб.*

| Проценты к получению                                          | За 2023 год  | За 2022 год  |
|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| % по займам, выданным сторонним организациям / ООО «ЖВМЗ»     | 8 094 657,39 | 9 149 421,24 |
| % по займам, выданным сторонним организациям / ООО «ТЕМПЛАЙН» | ---          | 51 246,57    |

|               |                     |                     |
|---------------|---------------------|---------------------|
| <b>ИТОГО:</b> | <b>8 094 657,39</b> | <b>9 200 667,81</b> |
|---------------|---------------------|---------------------|

### 3.14. Прочие Доходы и Расходы (стр3 2340 и 2350 стр. ОФР)

Прочие доходы и расходы Общества за 2023 год представлены следующим образом:

руб.

| <b>Прочие доходы</b>                                             | <b>За 2023 год</b>   | <b>За 2022 год</b>    |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Восстановлено оценочное обязательство, начисления по решению ВМП | ---                  | 122 689 005,20        |
| Восстановлены резервы по сомнительным долгам                     | 13 432 692,00        | 69 309 005,10         |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы                       |                      | 0,02                  |
| Списание дебиторской/ кредиторской задолженностей                | 7 501,52             | 1 029,58              |
| <b>ИТОГО:</b>                                                    | <b>13 440 193,52</b> | <b>191 999 039,90</b> |

руб.

| <b>Прочие расходы</b>                                               | <b>За 2023 год</b>   | <b>За 2022 год</b>    |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Амортизация НМА                                                     | 115 793,37           | 126 320,04            |
| Аренда офиса                                                        | 247 500,00           | 247 500,00            |
| Аутсорсинг                                                          | 532 800,00           | 461 333,36            |
| Госпошлина                                                          |                      | 6 000,00              |
| Информационное обслуживание                                         | 51 183,32            | 13 633,33             |
| Консультационные услуги                                             | 55 752,09            |                       |
| Обслуживание ККМ и счетно-денежной техники                          |                      | 19 800,00             |
| Правовые, управленческие, бухгалтерские программы                   |                      | 33 399,99             |
| Прочие внереализационные доходы и расходы                           |                      |                       |
| Резервы по сомнительным долгам                                      | 43 034 000,00        | 69 279 710,85         |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы (не уменьшающее НБ)      | 125,34               | 399 275,38            |
| Списание дебиторской/кредиторской задолженности (не уменьшающее НБ) | 8 499,27             | 1,73                  |
| Списание убытков от недостач и хищений при отсутствии виновных лиц  | 12 119 910,22        | 7 339 838,74          |
| Услуги банка по обслуживанию расчетных счетов                       | 27 671,88            | 18 985,16             |
| Штрафы административные и исполнительские сборы                     |                      | 22 841 234,52         |
| Штрафы и пени по налогам и сборам                                   |                      | 517,69                |
| <b>ИТОГО:</b>                                                       | <b>56 193 235,49</b> | <b>100 787 550,79</b> |

### 3.15. Налог на прибыль (стр. 2410 ОФР)

Текущий налог на прибыль за 2023 год, подлежащий уплате в бюджет - -1 409 262.00 рублей.

Отложенный налог на прибыль за 2023 представлен следующим образом:

руб.

| <b>Отложенный налог на прибыль</b>      | <b>За 2023 год</b> | <b>За 2022 год</b> |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Изменение отложенного налогового актива | 8 606 623,55       | 39 121 744,45      |

|                                                |                     |                      |
|------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Изменение отложенного налогового обязательства | ----                | ---                  |
| <b>ИТОГО:</b>                                  | <b>8 606 623,55</b> | <b>39 121 744,45</b> |

Совокупный финансовый результат за 2023 год: -27 485 289,25 рублей

#### **4. Информация о событиях после отчетной даты.**

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

#### **5. Информация об участии в совместной деятельности.**

В 2022 году Общество не вело и не планирует вести с другими организациями совместную деятельность.

#### **6. Информация о прекращаемой деятельности.**

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

#### **7. Информация о судебных разбирательствах.**

Судебных исков и других судебных процессов с участием предприятия нет.

#### **8. Экономические риски .**

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

#### **9. Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий.**

По мнению Общества, могут иметь место, но не должны быть значительными. Данное мнение обусловлено текущей ситуацией на Украине и в мире, проведением специальной военной операции, и в большей степени - введением множества санкций против России.

#### **9. Риски, связанные с ситуацией в мире с коронавирусом.**

На момент сдачи бухгалтерской отчетности в марте 2024 года, оцениваются как незначительные с точки зрения продаж. Предпосылок для снижения продаж вследствие распространения данной инфекции не выявлено.

**Генеральный директор**  
**ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ВЕЛО»**

\_\_\_\_\_/Горовцов О.С./

**«26» июля 2024г.**