

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**ООО «ЛИДЕР АУДИТ»**

**о годовой бухгалтерской отчетности**

**общества с ограниченной ответственностью «СЕЛЛ-Сервис»  
за 2022 год**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «СЕЛЛ-Сервис»

## **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «СЕЛЛ-Сервис» (ОГРН 1145476056461), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022г.
- отчета о финансовых результатах за 2022г.
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2022г.
  - отчета о движении денежных средств за 2022г.
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г., включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «СЕЛЛ-Сервис» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

## **Заемные средства**

По нашему мнению, данный вопрос является одним из наиболее значимых для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, так как аудируемое лицо имеет существенные остатки обязательств по заемным средствам на 31 декабря 2022 года, а формируемые по

заемным средствам прочие расходы оказывают влияние на финансовый результат деятельности аудируемого лица.

Наши аудиторские процедуры в отношении представления в бухгалтерской отчетности информации о заемных средствах, а также о величине процентов к уплате включали: анализ условий займов о возврате основного долга и причитающихся к уплате процентов; тестирование обоснованности и корректности расчета процентов по полученным займам; анализ применимой методологии учета и классификации обязательств; на выборочной основе тестирование юридических оснований формирования обязательств. Мы также оценили полноту и корректность раскрытия аудируемым лицом информации в отношении заемных средств и связанных с ними прочих расходов.

Информация о заемных средствах, заемщиках, суммах процентов к уплате приведена в пункте 10.13 раздела 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г

### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2022 год, предположительно, будет нам представлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2022 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения руководства аудируемого лица.

### **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Директор  
ООО «ЛИДЕР АУДИТ»  
Алабужева Екатерина Николаевна  
(ОРНЗ 22006129320)

  
\_\_\_\_\_

подпись

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение  
Булатова Наталья Владимировна  
(ОРНЗ 22006129702)

  
\_\_\_\_\_

**Аудиторская организация:**  
Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР АУДИТ»,  
ОГРН 1025401506624,  
РФ, 630102, г. Новосибирск, ул. Восход, 20, оф.807,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,  
ОРНЗ 12006066543

«06» апреля 2023 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		<b>Коды</b>		
		0710001		
		31	12	2022
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛЛ-СЕРВИС"</b>	по ОКПО <b>23573135</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН <b>5406780551</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки</b>	по ОКВЭД 2 <b>46.38.29</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС <b>12300 / 16</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ <b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>630005, Новосибирская обл, Новосибирск г, Писарева ул, зд. № 38/2, оф. 107</b>			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "ЛИДЕР АУДИТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>5448104690</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<b>1025401506624</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	11 811	17 237	10 444
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	604	959	23
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>12 415</b>	<b>18 196</b>	<b>10 467</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	215 456	150 562	38 838
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	200	18
	Дебиторская задолженность	1230	234 423	145 578	75 835
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 654	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	293	103	1
	Прочие оборотные активы	1260	692	2 885	2 014
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>452 519</b>	<b>299 327</b>	<b>116 706</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>464 934</b>	<b>317 523</b>	<b>127 173</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 700	2 700	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	179 494	116 041	58 923
	Итого по разделу III	1300	182 194	118 741	59 023
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	77 067	54 504	28 266
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 770	1 757	305
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	6 526	13 036	8 932
	Итого по разделу IV	1400	86 364	69 297	37 502
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	177 644	85 595	17 033
	Кредиторская задолженность	1520	17 379	43 217	13 191
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 353	674	423
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	196 376	129 485	30 647
	<b>БАЛАНС</b>	1700	464 934	317 523	127 173

Руководитель



Новак Петр Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

4

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛЛ-СЕРВИС"</b>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	23573135		
Вид экономической деятельности	<b>Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки</b>	по ОКВЭД 2	5406780551		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	46.38.29	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	1 556 320	907 451
	Себестоимость продаж	2120	(1 289 968)	(756 532)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	266 352	150 919
	Коммерческие расходы	2210	(131 363)	(71 346)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	134 989	79 573
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	287	-
	Проценты к уплате	2330	(21 522)	(5 918)
	Прочие доходы	2340	74 045	12 627
	в том числе:			
	субсидия	2341	3 020	-
	Прочие расходы	2350	(98 603)	(18 171)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	89 196	68 111
	Налог на прибыль	2410	(18 152)	(14 426)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(16 785)	(13 910)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 368)	(516)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	71 044	53 685



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	71 044	53 685
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Новак Петр Геннадьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
23573135		
5406780551		
46.38.29		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛЛ-СЕРВИС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	100	-	-	-	58 923	59 023
Увеличение капитала - всего:	3210	2 600	-	-	-	57 244	59 844
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	53 684	53 684
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	3 560	3 560
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
внесение дополнительного вклада	3217	2 600	-	-	-	-	2 600
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(127)	(127)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(127)	(127)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. За 2022 г.	3200	2 700	-	-	-	116 041	118 741
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	71 044	71 044
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	71 044	71 044
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7 591)	(7 591)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(7 591)	(7 591)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	2 700	-	-	-	179 494	182 194

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	59 023	53 684	2 474	115 181
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	3 560	-	3 560
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	59 023	57 244	2 474	118 741
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	58 923	53 684	(126)	112 481
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	3 560	-	3 560
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	58 923	57 244	(126)	116 041
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	182 194	118 741	59 023



Руководитель  
 (подпись)  
 Новак Петр Геннадьевич  
 (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛЛ-СЕРВИС"</b>	Форма по ОКУД	<b>0710005</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Вид экономической деятельности	<b>Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки</b>	по ОКПО	<b>23573135</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	ИНН	<b>5406780551</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	<b>46.38.29</b>		
		по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 737 924	1 029 574
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 520 212	896 219
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	217 712	133 355
Платежи - всего	4120	(1 838 002)	(1 122 619)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 509 837)	(919 044)
в связи с оплатой труда работников	4122	(28 870)	(15 684)
процентов по долговым обязательствам	4123	(21 158)	(5 868)
налога на прибыль организаций	4124	(26 278)	(12 466)
прочие платежи	4129	(251 859)	(169 557)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(100 078)	(93 045)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	491	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	300	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	191	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 013)	(4 527)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 013)	(4 527)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(522)	(4 527)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 643 767	1 087 681
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 643 767	1 087 681
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 543 081)	(989 968)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(6 552)	(110)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 529 442)	(989 858)
прочие платежи	4329	(7 087)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	100 686	97 713
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	86	141
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	104	1
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	293	104
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	103	(38)

Руководитель

(подпись)

Новак Петр Геннадьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛЛ-СЕРВИС" за 2022г.**

**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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

**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 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель (подпись)  
Новак Петр Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 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		убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	22 012	(6 071)	4 209	(821)	821	(8 340)	-	-	-	25 400	(13 590)
	5210	за 2021г.	21 926	(11 482)	8 202	(8 117)	9 847	(4 436)	-	-	-	22 012	(6 071)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	910	(529)	208	(343)	343	(229)	-	-	-	775	(415)
	5211	за 2021г.	723	(346)	186	-	-	(183)	-	-	-	910	(529)
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	1 334	(699)	133	(274)	274	(274)	-	-	-	1 193	(699)
	5212	за 2021г.	1 160	(496)	174	-	-	(203)	-	-	-	1 334	(699)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	15 090	(4 640)	240	-	-	(4 666)	-	-	-	15 329	(9 306)
	5213	за 2021г.	19 839	(10 437)	3 367	(8 117)	9 847	(4 050)	-	-	-	15 090	(4 640)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	203	(203)	1 660	(203)	203	(249)	-	-	-	1 660	(249)
	5214	за 2021г.	203	(203)	-	-	-	-	-	-	-	203	(203)
ППА	5205	за 2022г.	4 475	-	1 988	-	-	(2 922)	-	-	-	6 443	(2 922)
	5215	за 2021г.	-	-	4 475	-	-	-	-	-	-	4 475	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 в том числе:	5240	за 2022г.	1 296	2 185	-	(3 481)	-
	5250	за 2021г.	-	3 444	-	(2 148)	1 296
Камера профильная	5241	за 2022г.	951	-	-	(951)	-
	5251	за 2021г.	-	951	-	-	951
Сплит-система BGS 545 S	5242	за 2022г.	345	-	-	(345)	-
	5252	за 2021г.	-	345	-	-	345
СПЛИТ СИСТЕМА	5243	за 2022г.	-	395	-	(395)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Камера профильная	5244	за 2022г.	-	1 208	-	(1 208)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 13Pro 1TB графитовый (Graphite)	5245	за 2022г.	-	133	-	(133)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ультрабук ASUS Zenbook	5246	за 2022г.	-	125	-	(125)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль SUBARU IMPREZA	5247	за 2022г.	-	240	-	(240)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M2735dn, инв № 01/010922 (сторно)	5248	за 2022г.	-	83	-	(83)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер комп инв № 04/0321	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер инв № 04/0321		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер 040321		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	143	-	(143)	-
СЕРВЕР 2 инв № 07/21		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	43	-	(43)	-
Стеллажная система 1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	58	-	(58)	-
Стеллажная система 2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	58	-	(58)	-
Стеллажная система 3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	58	-	(58)	-
Автомобиль SKODA Rapid		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 788	-	(1 788)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
5261			
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	14 249	6 602	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	11 617	-
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 Новак Петр Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 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 коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	1 989	-	335	-	-	-	1 654	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
процентные займы	5306	за 2022г.	-	-	1 989	-	335	-	-	-	1 654	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	1 989	-	335	-	-	-	1 654	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Новак Петр Геннадьевич \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва 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 2022г.	150 562	-	150 562	1 497 278	(1 432 253)	(131)	-	X	215 587	(131)	215 456	
	5420	за 2021г.	38 838	-	38 838	943 010	(831 287)	-	-	X	150 562	-	150 562	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	3 414	(3 414)	-	-	-	-	-	-	
	5421	за 2021г.	65	-	65	2 675	(2 739)	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	150 559	-	150 559	1 357 863	(1 292 836)	(131)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	38 773	-	38 773	868 987	(757 201)	-	-	16 172	215 587	(131)	215 456	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	2	-	2	4 638	(4 640)	-	-	813	150 559	-	150 559	
	5424	за 2021г.	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	131 363	(131 363)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	71 346	(71 346)	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	2 515	-	-
в том числе:				
за товары	5441	2 515	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Новак Петр Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 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	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	145 924	(346)	219 662	72	(130 719)	(7)	(346)	-	4	234 935	(512)				
	5530	за 2021г.	78 277	(953)	106 948	198	(38 222)	-	(622)	-	-	147 201	(346)				
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	70 234	(346)	88 804	-	(61 844)	-	(346)	-	97 194	(512)				
	5531	за 2021г.	44 153	(953)	50 942	-	(24 861)	-	(622)	-	70 234	(346)					
Авансы выданные	5512	за 2022г.	71 422	-	122 088	-	(68 851)	(7)	-	-	-	124 652	-				
	5532	за 2021г.	28 048	-	55 846	-	(12 472)	-	-	-	-	71 422	-				
Прочая	5513	за 2022г.	4 267	-	8 770	72	(24)	-	-	-	4	13 089	-				
	5533	за 2021г.	6 075	-	160	196	(888)	-	-	-	-	5 545	-				
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-				
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-				
Итого	5500	за 2022г.	145 924	(346)	219 662	72	(130 719)	(7)	(346)	X	4	234 935	(512)				
	5520	за 2021г.	78 277	(953)	106 948	198	(38 222)	-	(622)	X	-	147 201	(346)				

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	512	-	346	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	512	-	346	-	-	-
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 кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из долто- в краткосрочную задолженность	списание на финансовый результат	погашение	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	выбыло	Остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение													списание на финансовый результат	
				учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость												учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	67 540	294 920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83 593		
в том числе:	5571	за 2021г.	37 198	41 017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67 540		
кредиты	5552	за 2022г.	-	229 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5553	за 2022г.	54 504	65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5573	за 2021г.	28 266	33 761	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77 067		
прочая	5554	за 2022г.	13 036	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 505		
	5574	за 2021г.	8 932	7 256	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 528		
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 036		
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	128 811	1 599 462	5 837	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195 023		
в том числе:	5580	за 2021г.	30 224	1 090 024	374	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128 811		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	24 380	2 344	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 020		
авансы полученные	5581	за 2021г.	8 374	17 590	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 380		
	5562	за 2022г.	13 842	2 897	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 032		
	5582	за 2021г.	1 024	13 802	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 842		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 901	3 037	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 934		
кредиты	5583	за 2021г.	3 773	1 691	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 901		
	5564	за 2022г.	85 595	1 533 385	2 663	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177 644		
займы	5584	за 2021г.	16 033	1 056 865	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85 595		
прочая	5565	за 2022г.	1 000	57 500	3 174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5585	за 2021г.	95	298	371	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	393		
	5566	за 2022г.	19	75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95		
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5550	за 2022г.	196 351	1 894 382	5 837	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	278 616		
	5570	за 2021г.	67 422	1 131 041	374	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196 351		

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Новик Петр Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 549	2 935
Расходы на оплату труда	5620	24 408	13 440
Отчисления на социальные нужды	5630	4 466	2 594
Амортизация	5640	8 341	4 436
Прочие затраты	5650	89 599	47 941
Итого по элементам	5660	131 363	71 346
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 289 968	756 532
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	1 421 331	827 878

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



Руководитель Новак Петр Геннадьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

08



**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Новак Петр Геннадьевич  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	3 020	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	3 020	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Новак Петр Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Раздел 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1	2	3	4	5
№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
10.1		Данные об организации		
10.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛД-СЕРВИС" 630005, г. Новосибирск, ул. Писарева, зд.38/2, офис 107
10.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	Основной - 46.38.29 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки Дополнительный 46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями
10.1.3	ПБУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	28 человек-среднегодовая численность на 31.12.2022
10.1.4	ПБУ 4/99, пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Директор Новак Петр Геннадьевич
10.2		Характер отчетности		
	ПБУ 4/99 пункт 25		Применимые правила бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
10.3		Формы и содержание отчетности	Описание изменения	-----
	ПБУ 4/99 пункт 9	Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним	Оказание причин, вызвавших это изменение	
10.4		Сведения об акциях		
10.5		Учетная политика		
10.5.1	ПБУ 1/2008, пункт 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказу об учетной политике № 134 от 30.12.2021 года: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы: 1С8 Бухгалтерия предприятия</li> <li>• Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.</li> <li>• Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5%</li> <li>• Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.</li> </ul>

34

			<ul style="list-style-type: none"> <li>• Отчетным <b>юдом</b> по налогу на прибыль организаций являются I квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Авансовые платежи по налогу уплачиваются ежемесячно в размере 1/3 налога от прибыли прошлого квартала. Налог, который следует уплатить по итогам отчетного квартала, определяется исходя из фактической прибыли за отчетный (налоговый) период.</li> <li>• Организация раскрывает информацию по сегментам в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые могут привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.</li> <li>• Организация формирует резервы по сомнительным долгам.</li> <li>• Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».</li> </ul>
10.5.2	<p>ПБУ 1/2008 пункт 19</p>	<p>Допущения, принятые при формировании учетной политики.</p>	<p>Учетная политика сформирована исходя из допущений:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- имущественной обособленности;</li> <li>- непрерывности деятельности;</li> <li>- последовательности применения учетной политики</li> <li>- временной определенности фактов хозяйственной деятельности</li> </ul>
10.5.3	<p>ПБУ 1/2008 пункт 20</p>	<p>Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности</p>	<p>Указание на такую неопределенность, Однозначное описание, с чем она связана.</p>
10.5.4	<p>ПБУ 1/2008 пункт 21</p>	<p>Изменение учетной политики организация</p>	<p>Причина изменения учетной политики; Содержание изменения учетной политики; Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности; Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию;</p> <p>Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, представляющим представлением в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно</p>

10.5.5	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта	Факт отнесения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	<p>1) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) в учетную политику внесены дополнения и изменения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- критерий осуществленности величина затрат на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере 10 % от стоимости объекта ОС);</li> <li>- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;</li> <li>- установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца;</li> <li>- установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС;</li> <li>- начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</li> </ul> <p>2) В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н) в учетную политику внесены изменения:</p> <p>Для Арендатора (лизингополучателя)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года;</li> <li>- при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев: <ul style="list-style-type: none"> <li>а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;</li> <li>б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.</li> </ul> </li> <li>- Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации;</li> <li>- Срок полезного использования актива устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды;</li> <li>- по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды.</li> </ul> <p>При переходе на правила учета по ФСБУ 6/2020 Общество не применяло ретроспективный метод, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец периода, представляющего отчетному (31.12.1г.) в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 (альтернативный метод).</p> <p>В связи с переходом с 01.01.2022 г. на ФСБУ 6/2020 и 25/2018 в межотчетный период в бухгалтерском учете были сделаны следующие записи:</p> <p>-Д01 К84 -отражение ППА -1 205 тыс. руб.;</p> <p>-Д02 К84 (свернуто) - корректировка амортизации— 2356 тыс. руб.</p>
10.5.6	ПБУ 1/2008, пункт 22	Раскрытие информации, предусмотренной пунктом 21, ПБУ 1/2008 (последствия изменения учетной политики) по какому-то отдельному предшествующему отчетному периоду, представленному в бухгалтерской отчетности, или по отчетным периодам,	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	

		более ранним в сравнении с представленными, является невозможно		Итого 3560 лс. руб. корректировка счета 84 Нераспределенная прибыль (К84=1205+2355) –отражено в отчете об изменении капитала. Д01 К76-отражение ПИД -4475 тыс. руб. Д01 К02 корректировка амортизации –1390 тыс. руб. Последствия указанных изменений отражены по следующим статьям бухгалтерского баланса: - по стр. 1150 Основные средства - по стр. 1370 Нераспределенная прибыль
10.5.7	ПБУ 1/2008, пункт 23	Нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу	Факт его неприменения; Возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение	-
10.5.8		Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	Изменения	-----
10.5.9	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для отделения денежных эквивалентов от финансовых вложений	К денежным эквивалентам Организация относит: • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев; • финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе; • краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года.
10.5.10	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 – 11 ПБУ	-
10.5.11	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, на 31.12.2022г., за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре
10.5.12	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.
10.6		Нематериальные активы		-
10.7		Капитальные вложения и основные средства		
10.7.1	П. 23 ФСБУ 26/2020	Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности	- балансовая стоимость капитальных вложений; а) в инвестиционную недвижимость;	Вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

10.7.2			б) в отчетах, отличные от инвестиционной недвижимости: - результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период: - результат обесценения и восстановления обесценения капитальных вложений, включенных: а) в доходы отчетного периода: б) в расходы отчетного периода: - авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений: - сумма возмещения убытков, предоставленного Обществу другими лицами, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, признанная доходом в составе прибыли (убытка):	Информация не представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.4			- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений: - сумма возмещения убытков, предоставленного Обществу другими лицами, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, признанная доходом в составе прибыли (убытка):	-
10.7.5			- сумма возмещения убытков, предоставленного Обществу другими лицами, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, признанная доходом в составе прибыли (убытка):	-
10.7.6	ФБУ 26/2020, пункт 24	П. 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Раскрытие информации об обесценении капитальных вложений в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	капитальные вложения на 31.12.22г. отсутствуют
10.7.7	ФБУ 6/2020, пункт 45	Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности:	<p>- балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода: а) отличных от инвестиционной недвижимости; б) инвестиционная недвижимость;</p> <p>- сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения);</p> <p>- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств;</p> <p>- результат от выбытия основных средств за отчетный период.</p>	<p>Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</p> <p>- амортизируемые - 11 811 тыс. руб. - не амортизируемые отсутствуют</p> <p>- прибыль - 0 тыс. руб. - убыток - 0 тыс. руб.</p>

<p>- результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода;</p>		<p>Не осуществлено</p>
<p>- результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде;</p>		
<p>- результат обеспечения основных средств и восстановления обеспечения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;</p>		
<p>- сумма обеспечения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки;</p>		
<p>- балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;</p>		
<p>- балансовая стоимость основных средств, представленных за плату во временное пользование, на отчетную дату;</p>		
<p>- балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;</p>		
<p>- способы оценки основных средств (по группам);</p>		<p>После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.</p>
<p>- элементы амортизации основных средств и их изменения;</p>		<p>1) Сроки полезного использования определяются исходя из ожидаемого срока эксплуатации объекта основных средств. 2) ликвидационная стоимость ОС определена на основе информации о возможных доходах от выбытия ОС по окончании СПИ</p>
<p>- признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обеспечением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами</p>		

10.7.8	ФСБУ 6/2020 п. 46	В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости:	<p>а) дата проведения последней переоценки основных средств;</p> <p>б) привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки;</p> <p>в) методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен;</p> <p>г) балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату;</p> <p>д) способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств;</p> <p>е) сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль.</p>	-
10.7.9	ФСБУ 6/2020, пункт 47	П. 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Раскрытие информации об обесценении основных средств в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	не выявлены основные средства с признаками обесценения.
10.8		<b>Финансовые вложения</b>		
10.8.1	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектов	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	Финансовые вложения (займы) по которым не определяется текущая рыночная стоимость при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
10.8.2	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектов после изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	-
10.8.3	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений	-
10.8.4	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость финансовых вложений	-
10.8.5	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых	-



		текущую рыночную стоимость	вложенная о которых определена текущая рыночная стоимость	
10.8.6	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие долговых ценных бумаг, по которым не определена текущая рыночная стоимость	Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 ПБУ 19/02	-
10.8.7	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие вложений, обремененных залогом	Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	-
10.8.8	ПБУ 19/02, пункт 42	Передача вложений организациям, кроме продажи	Стоимость выывших вложений	-
10.8.9	ПБУ 19/02, пункт 42 ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резерва под обесценение финансовых вложений	Виды выывших вложений	-
			Данные о резерве под обесценение финансовых вложений:	-
			- вид финансовых вложений;	-
			- величина резерва, созданного в отчетном году;	-
			- величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода;	-
10.8.10	ПБУ 19/02, пункт 42		- сушмы резерва, использованные в отчетном году	-
10.8.10	ПБУ 19/02, пункт 42		По долговьям ценным бумагам и предоставляемым займам:	-
			- данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования	-
10.9		Дебиторская задолженность		
	ПБУ 4/99, пункт 11.		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.10		Запасы		
10.10.1	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Балансовая стоимость запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода; движение запасов за отчетный период	Информация представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.10.2	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Способы расчета себестоимости запасов	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, включая:

17

10.10.3	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Изменение способов оценки	Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом)	а) уплаченные (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы; б) затраты на подготовку и доставку запасов до места их использования; При отпуске запасов в производство, отпуске готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Изменения отсутствуют
10.10.4	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Наличие запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации	Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.	2515 т. р. (не оплаченные на отчетную дату)
10.10.5	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Восстановление резерва под обесценение стоимости	В случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение: причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продаж запасов	-
10.10.6	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Сумма авансов, предоплат	Организацией оплачены поставщикам авансы на приобретение запасов в сумме 125 113,4 тыс. руб., в том числе на поставку Товаров 116 752 тыс. руб.
10.11		<b>Оценочные резервы</b>		
10.11.1	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов	Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа согласно учетной политике были сформированы резервы по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность в балансе представлена за минусом резерва по сомнительным долгам.
10.11.2	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	Организация создает резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж. Наличие резерва по сомнительным долгам отражено в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
10.11.3	ПБУ 4/99, пункт 26	Движение резервов	Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода	по дебиторской задолженности покупателей - по строкам 5511, 5531 по дебиторской задолженности поставщиков - по строкам 5512, 5532 Формирование резерва по сомнительным долгам - 511,8 тыс. руб. Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам - 345,9 тыс. руб.

				Формирован резерва под обеспечение запасов – 130,7 тыс.руб. Восстановление резерва под обеспечение запасов -0. Списание резерва под обеспечение при выбытии запасов -0.																																		
10.12	Капитал			Информация представлена в Отчете об изменениях капитала																																		
	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменениях в капитале																																				
10.13	Расходы по займам и кредитам																																					
10.13.1	ПБУ 15/2008, пункт 17 Наличие и изменение величины обязательств	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам)																																				
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>Наименование кредитора</th> <th>Тип займа</th> <th>01.01.22, тыс.руб</th> <th>31.12.22, тыс.руб.</th> <th>Изменение за 2022г., тыс.руб.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Новак П.Г.</td> <td>Долгосрочный</td> <td>54504</td> <td>12067</td> <td>-42437</td> </tr> <tr> <td>Облигационный заем</td> <td>Долгосрочный</td> <td></td> <td>65000</td> <td>+65000</td> </tr> <tr> <td>АО «АЛЬФА-БАНК»</td> <td>Краткосрочный (овердрафт)</td> <td>60595</td> <td>41014</td> <td>-19581</td> </tr> <tr> <td>АО «АЛЬФА-БАНК»</td> <td>Краткосрочный (ВКД)</td> <td></td> <td>136630</td> <td>+136630</td> </tr> <tr> <td>ООО «Юнисервис Капитал»</td> <td>краткосрочный</td> <td>25000</td> <td></td> <td>-25000</td> </tr> <tr> <td>ИТОГО</td> <td></td> <td>140099</td> <td>254711</td> <td>-114612</td> </tr> </tbody> </table>	Наименование кредитора	Тип займа	01.01.22, тыс.руб	31.12.22, тыс.руб.	Изменение за 2022г., тыс.руб.	Новак П.Г.	Долгосрочный	54504	12067	-42437	Облигационный заем	Долгосрочный		65000	+65000	АО «АЛЬФА-БАНК»	Краткосрочный (овердрафт)	60595	41014	-19581	АО «АЛЬФА-БАНК»	Краткосрочный (ВКД)		136630	+136630	ООО «Юнисервис Капитал»	краткосрочный	25000		-25000	ИТОГО		140099	254711	-114612
Наименование кредитора	Тип займа	01.01.22, тыс.руб	31.12.22, тыс.руб.	Изменение за 2022г., тыс.руб.																																		
Новак П.Г.	Долгосрочный	54504	12067	-42437																																		
Облигационный заем	Долгосрочный		65000	+65000																																		
АО «АЛЬФА-БАНК»	Краткосрочный (овердрафт)	60595	41014	-19581																																		
АО «АЛЬФА-БАНК»	Краткосрочный (ВКД)		136630	+136630																																		
ООО «Юнисервис Капитал»	краткосрочный	25000		-25000																																		
ИТОГО		140099	254711	-114612																																		
10.13.2	ПБУ 15/2008, пункт 17 Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заемодатцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов																																				
10.13.3	ПБУ 15/2008, пункт 17 Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	21522 тыс. руб.																																			
10.13.4	ПБУ 15/2008, пункт 17 Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	-																																			
10.13.5	ПБУ 15/2008, пункт 17 Наличие выгущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выгущенных и проданных облигаций	Общество является эмитентом облигаций (облигации биржевые процентные бездокументарные, серия БО-П01, Эмиссия 65 000 штук тикер. ISINRU000A104KM0, номиналом 1000 руб. - на общую сумму 65000 тыс. руб. Размещены на ОРПБ -100% Период обращения, дней 1080 Дата начала размещения 22.02.2022, Дата окончания размещения 06.02.2025г.																																			
10.13.6	ПБУ 15/2008, пункт 17 Наличие дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или)	Суммы дохода	-																																			

		краткосрочных финансовых вложений		
10.13.7	ПБУ 15/2008, пункт 17	Исключение в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	Суммы процентов	-
10.13.8	ПБУ 15/2008, пункт 18	Неисполнение или неполное исполнение займодавцем договора займа (кредитного договора) организация-заемщик	Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	-
10.14		<b>Кредиторская задолженность</b>		
	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.15		<b>Доходы</b>		
10.15.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Несмотря на то что выручка в бухгалтерском учете отражается с учетом сумм налога на добавленную стоимость, акцизов, экспортных пошлин, перечисленные суммы не являются выручкой организации. Выручка определяется по методу начисления.
10.15.2	ПБУ 9/99, пункт 17.б	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Способ определения готовности.	-
10.15.3	ПБУ 9/99, пункт 19	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств	Информация: - общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки.	-

44

	(оплату) неденежными средствами	- доля вы ки, полученной по указанным договорам со связанными организациями; - способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией	
10.15.4	ПБУ 4/99, пункт 27	Состав доходов	Состав выручки: Выручка от реализации товаров собственного производства - 0 тыс. руб. Выручка от реализации работ, услуг - 0 тыс. руб. Выручка от реализации покупных товаров - 1556 320 тыс. руб. Итого - 1 556 320 тыс.руб.
10.15.5	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Состав прочих доходов: Ретро-бонусы - 3569 тыс. руб. Курсовые разницы 59 018 тыс. руб. Отклонение курса продажи-покупки валюты- 4829 тыс.руб. Субсидии-3 020 тыс.руб. И др.-3 608 тыс.руб. Итого -74045 тыс.руб.
10.16	Расходы	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	Выручка ООО «Селл-Сервис» по сегментам: -основное подразделение г.Новосибирск-828272 тыс.руб. -Выручка ОП Москва-728048 тыс.руб.
10.16.1	ПБУ 10/99, пункт 20	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
10.16.2	ПБУ 10/99, пункт22	Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.16.3	ПБУ 10/99, пункт22	Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	Коммерческие расходы - выросли на 75% (+ 60017 тыс. руб.)
10.16.4	ПБУ 10/99, пункт22	Отчисления в резервы	Резервы по сомнительным долгам - 512 тыс. руб. Резерв под снижение стоимости ТМЦ-131тыс. руб.
10.16.5	ПБУ 4/99, пункт 27	Состав расходов	Себестоимость продаж Себестоимость реализованных покупных товаров - 1289 968 тыс.руб.
			Состав прочих расходов: Курсовые разницы - 65 299 тыс.руб. Отклонение курса продажи - покупки валюты- 12523 тыс.руб. Услуги банка - 7 087 тыс. руб. Расходы по обслуживанию и привлечению облигаци. займа - 8281 тыс. руб. И др.- 5 413 тыс.руб. Итого : 98 603 тыс.руб.

10.17		Расчеты по налогу на прибыль		
10.17.1	ПБУ 18/02, пункт 25	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	<ul style="list-style-type: none"> <li>- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;</li> <li>- изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;</li> <li>- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;</li> <li>- применяемые налоговые ставки;</li> <li>- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;</li> <li>- постоянный налоговый расход (доход);</li> </ul>	-1368 тыс. руб.
10.17.2	ПБУ 18/02, пункт 25	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:		20% 17839 тыс. руб. 313 тыс. руб.
10.17.3	ПБУ 18/02, пункт 25		Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.	
10.18		Государственная помощь		
10.18.1	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных средств	Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году	Суммила на погашение расходов по облигационному займу, отражена по счету 91.01 в сумме 3020 тыс.руб.
10.18.2	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных кредитов	Назначение и величина бюджетных кредитов	
10.18.3	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	Характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	
10.18.4	ПБУ 13/2000, пункт 22	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные акты	
10.18.5		Способы представления информации в	Представление в бухгалтерском балансе доходов будущих периодов, признанных в	-

	<p>ПУУ 13/2000 пункт 22</p>	<p>бухгалтерской отчетности сумм бюджетных средств на финансирование капитальных затрат</p>	<p>соответствии с абзацем вторым пункта 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат</p>	
<p>10.18.6</p>	<p>ПУУ 13/2000 пункт 22</p>	<p>Способы представления информации в бухгалтерской отчетности сумм бюджетных средств на финансирование текущих расходов</p>	<p>Представление в отчете о финансовых результатах сумм бюджетных средств на финансирование текущих расходов</p>	<p>- в качестве отдельной статьи доходов (с учетом существенности)</p>
<p>10.19</p>		<p><b>Информация о связанных сторонах</b></p>		
<p>10.19.1</p>	<p>ПУУ 11/2008, пункты 10, 11</p>	<p>Операции со связанными сторонами</p>	<p><b>Информация:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008);</li> <li>- виды операций;</li> <li>- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);</li> <li>- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;</li> <li>- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;</li> <li>- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;</li> <li>- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для выскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.</li> </ul>	<p>Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>
<p>10.19.2</p>	<p>ПУУ 11/2008, пункт 12</p>		<p>Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:</p>	<p>Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>

		<p>- кратк. эчные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);</p> <p>- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты;</p> <p>- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);</p> <p>- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;</p> <p>- иные долгосрочные вознаграждения</p>	
10.19.3	<p>ПБУ 11/2008, пункт 13</p> <p>Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним</p>	<p>Характер отношений между этими лицами</p>	



		и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)		
10.19.4	ПБУ 11/2008, пункт 5	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	Новак Петр Геннадьевич (является учредителем; владение 100% доли (акций) в Уставном капитале).
10.20		Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы		
10.20.1	ПБУ 8/2010, пункт 24	В оттошении существующего оценочного обязательства	Информация: - величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода; - сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде; - сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде; - списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства; - увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); - характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;	По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (величина приведена по строке 1540 баланса по оплате отпускных работникам. Сумма обязательства представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2022, и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по каждому работнику 1600 тыс. руб. 920 тыс. руб.
				Срока 1540 баланса: 1 353 тыс. руб. Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (до 31.12.2023)

64

10.20.2	ПБУ 8/2010, пункт 25	Наличие условных обязательств	<ul style="list-style-type: none"> <li>- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;</li> <li>- ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010</li> </ul>	-
10.20.3	ПБУ 8/2010, пункт 26	Оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни	<ul style="list-style-type: none"> <li>- характер условного обязательства;</li> <li>- оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они подпадают определению;</li> <li>- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;</li> <li>- возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства</li> </ul>	-
10.20.4	ПБУ 8/2010, пункт 27	Поступление экономических выгод по условному активу является вероятным	<ul style="list-style-type: none"> <li>- взаимосвязь между соответствующим оценочным обязательством и условным обязательством</li> </ul>	-
10.20.5	ПБУ 8/2010, пункт 28	Организация не раскрывает информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010	<ul style="list-style-type: none"> <li>- По состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они подпадают определению.</li> <li>- Общей характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.</li> </ul>	-
10.21	Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы			

10.22	Преграждаемая деятельность			
10.23	Реорганизация			
10.24	Совместная деятельность			
10.25	Соглашения о разделе продукции			
10.26	Договоры строительного подряда			
10.27	Договоры аренды			
10.27.1	Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.	Объекты, переданные в аренду (инвестиция в аренду)	-	Аренда помещения (Офис)-237,9 м2 Аренда помещения (Склад)-652,3 м2. Лизинг -Автомобиль SKODA Rapid-1 шт. Лизинг -Автомобиль BMW-1шт.
10.27.2	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора и арендодателя с учетом ответственности	<ul style="list-style-type: none"> <li>- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды</li> <li>- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам</li> <li>- основание и порядок расчета процентной ставки;</li> <li>- допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;</li> <li>- допущения, использованные при определении сроков договоров аренды</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- в качестве арендатора – 390 тыс. руб.</li> <li>- в качестве арендодателя - 0 тыс. руб.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>На основании ставки фактически имеющегося кредита банка</li> </ul>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;</li> </ul>		Планируемый срок прекращения аренды помещений в связи с планируемым переездом в строящееся офисное здание.
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;</li> </ul>		

10.27.3	ФСБУ 25/2018, пункт 46	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора с учетом существенности	<ul style="list-style-type: none"> <li>- излишние денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;</li> <li>- ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);</li> <li>- иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> </ul> <p>Информация представлена в таблице № 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</p>
			<ul style="list-style-type: none"> <li>- в отношении ПИА - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости);</li> </ul>	Информация представлена в таблице № 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
			<ul style="list-style-type: none"> <li>- расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;</li> </ul>	
			<ul style="list-style-type: none"> <li>- затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;</li> </ul>	
			<ul style="list-style-type: none"> <li>- информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.</li> </ul>	В течение 2022г. произошли изменения арендуемых площадей- в связи с этим пересчитаны ПИА и задолженность по аренде.

10.27.4	ФСБУ 25/2018, пункт 47	Информация, подлежащая раскрытию у арендодателя с учетом существенности	<ul style="list-style-type: none"> <li>- сведения о валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;</li> <li>- информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;</li> <li>- характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды;</li> <li>- потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды;</li> <li>- распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме;</li> <li>- доходы и расходы от выбытия предмета аренды;</li> <li>- общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;</li> <li>- порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды.</li> </ul>	отсутствует
10.28		<b>Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности</b>		
10.28.1	ПБУ 22/2010, пункт 15	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:	<p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- характер ошибки;</li> <li>- сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в</li> </ul>	

		<p>той статье, в которой это практически осуществимо;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- сумма корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);</li> <li>- сумма корректировки вступительного салдо самого раннего из представленных отчетных периодов</li> </ul>	
10.28.2	<p>ПБУ 22/2010, пункт 16</p> <p>Невозможно определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности</p>	<p>Раскрываются причины</p> <p>Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации</p> <p>Период, начиная с которого внесены исправления</p>	
10.29	<p><b>Операции в иностранной валюте</b></p>		
10.29.1	<p>ПБУ 3/2006, пункт 22</p>	<p>Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату</p>	<p>EUR – 75,6553 USD – 70,3375</p> <p>Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применялся курс ЦБ.</p>
10.29.2	<p>ПБУ 3/2006, пункт 22</p> <p>Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем курс ЦБ РФ.</p>	<p>Применимый курс</p>	<p>Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов, подлежащей оплате в рублях применялся курс ЦБ.</p>
10.29.3	<p>ПБУ 3/2006, пункт 22</p> <p>Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от учета финансовых результатов</p>	<p>Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от учета финансовых результатов организации</p>	<p>-----</p>
10.29.4	<p>ПБУ 3/2006, пункт 22</p> <p>Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте стоимости активов и подлежащие оплате в рублях</p>	<p>Величина курсовых разниц</p>	<p>(+ 46054 тыс.руб.) (- 48936 тыс.руб.)</p>
10.29.5	<p>ПБУ 3/2006, пункт 22</p> <p>Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной валюте</p>	<p>Величина курсовых разниц</p>	<p>(- 16363 тыс.руб.) (+ 12964 тыс.руб.)</p>
10.30	<p><b>Движение денежных средств</b></p>		

10.30.1	ПБУ 23/2011 пункт 24		<p>Возмо сти привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:</p> <p>а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);</p> <p>б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;</p> <p>в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием сумм денежных средств, которые может привлечь организация;</p> <p>г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.</p>	<p>НОВОСИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО "АЛЬФА-БАНК" Договор № <b>№06D50L</b> от 7.09.2022г. - лимит 230 млн.руб. (с учетом овердрафта) - использовано 178 млн.руб.</p>
10.30.2	ПБУ 23/2011 пункт 24			
10.30.3	ПБУ 23/2011 пункт 24		<p>Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности</p>	-----
10.30.5	ПБУ 23/2011 пункт 24		<p>Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.</p>	-
10.30.6	ПБУ 23/2011 Пункт 25	<p>Обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены</p>	<p>Причины и суммы незачисленных средств.</p>	-

	на ее расчетный или иной счет		
<b>10.31</b>	<b>Прочие статьи отчетности</b>		
	ПБУ 4/99 пункт 11.	Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведенных в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой	
<b>10.32</b>	<b>Дополнительная информация</b>		
10.32.1	ПБУ 4/99, пункт 27	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия	
10.32.2	ПБУ 4/99 пункт 27	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации	
		<p>Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- по обеспечением выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций;</li> <li>характер обязательств, организации, по чьим обязательствам выданы поручительства (отдельно по связанным сторонам), сроки действия и суммы поручительства, оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть в том случае, если другая организация не выполнит свое обязательство;</li> <li>- по обеспечением выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений;</li> <li>- по обеспечением выданным информация по потенциально существующим рискам неисполнения обязательств, в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек;</li> <li>- превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства;</li> <li>- по обеспечением полученным в форме поручительства третьих лиц: виды активов, по которым получены поручительства,</li> </ul>	



10.32.3	п. 24-26 ПБУ 8/2020, п. 5,6 ПБУ 7/98	Информация о судебных делах и претензионных спорах	<p>Органи (или - поручители (отдельно по связанным сторонам), анализ и оценка финансовой надежности поручителя;</p> <p>- по полученному в залог имуществу: факт его получения, балансовая стоимость обеспеченного данным имуществом актива, вид и договорная стоимость полученного имущества, права и возможности использования имущества залогополучателем, справедливая стоимость (если возможно);</p> <p>- сумма обязательств по выданным собственным векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены;</p> <p>- денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения);</p> <p>- средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, факт исполнения обязательств по договору, причины неисполнения и суммы неисполненных средств, если обязательства уже выполнены.</p>	-----
10.32.4				
10.32.5				<p>В 2022г Общество осуществляло деятельность в условиях СВО. Общество относится к сферам деятельности, на которые не оказало значительного влияния специальная военная операция.</p> <p>В связи с СВО в I полугодии 2022 г. наблюдались сложности с поставками материалов для оказания услуг, в дальнейшем ситуация стабилизировалась.</p>
10.33		События после отчетной даты (СПОД)		
10.33.1	ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД	
10.33.2	ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки	

Дата: 31.03.2023г.

Руководитель \_\_\_\_\_ Новак П.Г. \_\_\_\_\_

(Подпись) (расшифровка подписи)



Приложение № 1 Связанные стороны  
к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

№	Связанная сторона	Основание определения как связанной стороны	Вид операции	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря отчетного года (Кредитовое/Дебетовое)	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, др. долгов, нерезальных для признания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом:								
1.	Новак Петр Геннадьевич	Доля 100%	Получение заемных средств (Общество заемщик)	320	Договора на три года	12 067		
Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо								
Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)								

тыс. руб.

Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

2.	ООО «СЕЛЛ-Сервис Хорека»	Директор и единственный участник-Новак П.Г.)	Операции купли-продажи товаров, Общество поставщик							
			Общество покупатель	2321	оплата денежными средствами	61 (ДЗ)	нет	нет		
3.	ООО СЗ «Мета-Апартаменты»	Участник Новак П.Г.- Доля в УК – 64%					нет	нет		
4.	ООО Микрокредитная компания «Пантеон Капитал»	Участник Новак П.Г.- Доля в УК – 51%					нет	нет		
5.	ООО «ОМЕГА Групп»	Участник Новак П.Г.- Доля в УК – 20%					нет	нет		
6.	ИП Новак Петр Геннадьевич	Индивидуальный предприниматель	Договор оказания услуг	780	Согласно Договору оплата денежными средствами	0				
7.	Управленческий персонал		Оплата труда	1947 тыс. руб. начислено Удержано 253 тыс. руб. ● в г.ч. НДФЛ 253 тыс. руб..						

Дата: 31.03.2023 г.

Руководитель \_\_\_\_\_ Новак П.Г.  
(Подпись) (расшифровка подписи)





Пронумеровано и прошнуровано по С/В  
Лист 59 (подпись) Листов 59  
Директор ООО «ЛИДЕР АУДИТ»  
Е. Н. Алябужева

