ООО «Омега»

ИНН 7325074512/КПП 732601001

фактический адрес:
432048, г. Ульяновск
ул. Локомотивная, зд. 14А

телефон/факс:
+ 7 8422 32 42 42
(многоканальный)

Исх. № 132

от 25 февраля 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Омега» за 2021 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Омега», зарегистрировано ИФНС № 7325 по г. Ульяновск 07.11.2007. ОГРН 1077325010872, ИНН 7325074512, КПП 732601001, юридический адрес: 432048, Ульяновская область, г.о. город Ульяновск, г. Ульяновск, ул. Локомотивная, зд. 14А

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности и Общество не планирует прекращение деятельности в течении как минимум 12-ти месяцев после отчетной даты.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Оптовая торговля бытовыми электротоварами.

Среднесписочная численность на 31.12.2021 г. – 65 человек.

Бенефециарным владельцем Общества и директором является гражданин РФ Деньгин Сергей Вениаминович.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 31.12.2020 № 102.

- Стоимость основных средств списывается посредством начисления амортизации линейным способом.
Сроки полезного использования основных средств устанавливаются приказом руководителя на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

- Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива, внесенного в счет вклада в уставный капитал, признается его денежная оценка, согласованная учредителями, если иное не предусмотрено законодательством РФ. Переоценка нематериальных активов не производится.
Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.
Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.
- В бухгалтерском учете материально-производственные запасы (сырье, материалы) учитываются по фактической стоимости. Фактические расходы на приобретение материально-производственных запасов включают: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов, вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально - производственные запасы, затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию, затраты по доведению материально - производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

- Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

- Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей как расходы будущих периодов. К таким расходам относятся: расходы по подписке на периодические издания, расходы по аренде и коммунальным услугам, расходы по приобретению программ для ЭВМ и баз данных, расходы по лицензионным договорам. Указанные расходы относятся на издержки обращения в течение срока, к которому они относятся, равными долями.

3. Структура баланса

На балансе предприятия числятся основные средства на 31.12.2021 г. в сумме 10 998 тыс. руб.
На балансе предприятия в составе нематериальных активов на 31.12.2021 г. отражена остаточная стоимость 5 товарных знаков на сумму 51 491 тыс. руб.
На 31.12.2021 г. стоимость запасов составила 197 376 тыс. руб., в т.ч.материалов 913 тыс. руб., товары для перепродажи – 161 517 тыс. руб., стоимость транспортных расходов на доставку товаров – 34 946 тыс. руб.
Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 204 737 тыс. руб., в т.ч выданные авансы поставщикам 69 235 тыс. руб., задолженность покупателей – 134 020 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам 1 477 тыс. руб., прочие 5 тыс. руб.
В составе прочих оборотных активов отражены расходы, учтенные на счете 97 – «Расходы будущих периодов» в сумме 87 тыс. руб.
В 2021 г. предприятие пользовалось возобновляемой кредитной линией в Филиал №6318 Банка ВТБ (ПАО) г.Самара, на 31.12.2021 г. остаток задолженности 95 000 тыс. руб.
Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 266 276 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед поставщиками 227 209 тыс. руб., задолженность перед покупателями 35 тыс. руб., задолженность по налогам и взносам 6 960 тыс. руб., задолженность перед персоналом по оплате труда 883 тыс. руб., расчеты с прочими контрагентами 31 189 тыс. руб.

4. Оценка стоимости чистых активов.

На 31.12.2021 г. стоимость чистых активов составила 103 453 тыс. руб.

5. Выплаты основному управленческому персоналу

Выплаты основному управленческому персоналу (с учетом страховых взносов) составили – 10 105 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Предприятие не формирует резерв на оплату отпусков работников, поскольку отпуска предоставляются как правило авансом и задолженность по оплате отпусков работникам отсутствует. Условные обязательства и условные активы на отчетную дату у Предприятия отсутствуют.

7. Анализ основных финансовых показателей.

Выручка от реализации товаров за 2021 г. составила 1 261 805 тыс. руб.

Стоимость реализованных товаров за 2021 г. составила 1 034 713 тыс. руб.

Расходы на продажу за 2021 г. составили 207 194 тыс. руб.

Проценты за использование кредитных средств за 2021 г. составили 7 207 тыс. руб.

Прочие доходы за 2021 г. составили 71 625 тыс. руб., в т.ч. курсовые разницы 33 928 тыс. руб., списание кредиторской задолженности 36 997 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 г. составили 52 870 тыс. руб., в т.ч. курсовые разницы 44 621 тыс. руб., услуги банка 3 208 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2021 г. составила 31 446 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2021 г. составил 6 251 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 г. составила 25 195 тыс. руб.

8.Информация о событиях после отчетной даты.

По состоянию на дату подписания отчетности оценить существенность воздействия возможных будущих событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, введением санкций и ростом курса валют на финансовое положение и результаты деятельности Общества не представляется возможным.

Директор ООО «Омега» **Деньгин С.В.**