

## Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «ЭЛЛАДА» за 2021 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЛАДА» зарегистрировано ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 19.08.2019 года. ИНН 6658527622, КПП 665801001, ОГРН 1196658057012

Адрес регистрации: 620102, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Серафимы Дерябиной, строение 24, офис 703/18.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2).

Состав аффилированных лиц:

Куприй Анна Владимировна — учредитель (участник) компании

16.03.2022г. Решением единственного учредителя была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2021 год.

### 2. Основные положения учетной политики

Организация применяла в 2021 году и продолжает применять упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения «Доходы за минусом расходов».

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2020 № 1/УП.

Основные методы учета:

- метод амортизации – линейный;

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов в виде товаров, приобретаемых для дальнейшей перепродажи.

Стоимость товаров, приобретенных для дальнейшей реализации, определяется исходя из цены их приобретения по договору (уменьшенной на сумму НДС, предъявленного поставщиком товаров). Транспортно-заготовительные расходы учитываются в составе затрат в качестве расходов, связанных с приобретением товаров, включаются в стоимость

товаров. Оценка всех реализованных товаров осуществляется по методу ФИФО:

- оценочные обязательства не признаются, так как предприятие является малым (согласно п. 3, 4 ПБУ 8/2010).

- принцип существенности 5%.

В 2021 году предприятие не применяло ФСБУ 6 «Основные средства» и ФСБУ 25

«Бухгалтерский учет аренды»

### 3. Структура баланса

#### 3.1 АКТИВ баланса

Наименование	№ строки баланса	Сумма, тыс.руб.	% от валюты баланса
Основные средства всего: в том числе:	1150	2 864	5,19 %
- офисное оборудование		514	
- транспортные средства		2 350	
Прочие внеоборотные активы (расходы будущих периодов более 12 мес)	1190	108	0,2%
Запасы (товары на складах):	1210	14 991	27,15%
Дебиторская задолженность всего: в том числе:	1230	2 268	4,11%
- Покупателей		1 762	
- Поставщиков (авансы выданные)		237	
- Обеспечения выданные		138	
- Прочих дебиторы		131	
Финансовые вложения ( депозиты)	1240	10 000	18,11%
Денежные средства и денежные эквиваленты ( остаток на расчетном счете)	1250	23 137	41,9 %
Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов)	1260	1 847	3,34%

- расходы будущих периодов менее 12 мес		197	
- авансы выданные поставщикам за товар		1 650	
БАЛАНС	1600	55 215	100%

### 3.2 ПАССИВ баланса

Наименование	№ строки баланса	Сумма, тыс.руб.	% от валюты баланса
Уставный капитал	1310	10	0,02%
Нераспределенная прибыль	1370	53 573	97,03%
Кредиторская задолженность всего: в том числе;	1520	1 632	2,95%
- Задолженность поставщикам на товары, работы, услуги		205	
- Задолженность по налогам и сборам;		1 162	
- Задолженность перед персоналом по оплате труда;		252	
- Задолженность перед прочими дебиторами.		13	
БАЛАНС	1700	55 215	100%

### 4. Оценка стоимости чистых активов

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2021 года составила 53 583 тыс.руб. Что превышает величину уставного капитала в 5 358,3 раз.

### 5. Анализ основных финансовых показателей

5.1 Коэффициент текущей ликвидности 32,031 Соответствует высокой платежеспособности

5.2 Коэффициент быстрой ликвидности 21,708 Соответствует высокой платежеспособности

5.3 Коэффициент абсолютной ликвидности 14,186 Соответствует высокой платежеспособности

5.4 Коэффициент наличия собственных средств 0,97 Высокая финансовая устойчивость

- 5.5 Рентабельность продукции 16,85 % Высокая рентабельность продукции
- 5.6 Рентабельность компании 13,53 % Высокая рентабельность компании
- 5.7 Рентабельность активов 28,92 % Выше средней по отрасли
- 5.8 Рентабельность продаж 20,27 % Выше средней по отрасли
- 5.9 Индекс Алтмана  $Z = 45,871$  Устойчивое финансовое состояние
- 5.10 Оценка кредитоспособности  $S = 1$  Кредитоспособность не вызывает сомнений

#### **6. Состав основных средств (руб.):**

По состоянию на 31.12.2021 Первоначальная стоимость основных средств составляет 6 096 тыс.руб. Начисленная амортизация 3 232 тыс.руб. (53%).

#### **7. Оценочные обязательства и резервы**

7.1 Оценочные обязательства не формируются, так как предприятие является малым (согласно п. 3, 4 ПБУ 8/2010).

7.2 Резерв по сомнительным долгам не сформирован, так как по состоянию на 31.12.2021 сомнительных долгов нет. Других резервов компания не формирует, так как является малым предприятием.

#### **8. Труд и заработная плата**

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 составила 252 тыс. руб. (за декабрь 2021 года, срок выплаты: 14.01.2022). списочная численность — 13 чел.

Зарботная плата руководящего состава компании за 2021 год составила: 1 319,5 тыс.руб. Начислены страховые взносы за 2021 год – 245,7 тыс.руб

#### **9. Выданные и полученные обеспечения и платежи**

По состоянию на 31.12.2021 выдано обеспечений в виде денежных средств в размере 138 тыс.руб. Данные обеспечения выданы в виде обеспечений муниципальных контрактов и гарантийных обязательств по ним.

#### **10. Финансовая аренда**

В 2020 году с АО «ЛК Европлан» были заключены договоры финансовой аренды (лизинг) на приобретение автотранспортных средств (легковые автомобили использования в служебных целях) на общую сумму 4 696,1 тыс.руб. В 2021 году автомобили были выкуплены в собственность.

#### **11. Аренда**

В 2020 году с АО «ТК Премиум» были заключены договоры на аренду офисных и

складских помещений, расположенных по адресу: г. Екатеринбург, ул. Серафимы Дерябиной, строение 24. Общая площадь арендуемых помещений 159,4 кв.м.

**12. Начисленные дивиденды**

В 2021 году решением учредителя были начислены и выплачены дивиденды за 2020 год в размере 6 000 тыс.руб.

**13. События после отчетной даты.**

14.01.2022 года единственный участник ООО «ЭЛЛАДА» приняла решение о начислении дивидендов за 2020 год в размере 2 000 тыс. руб. 00 коп.. Выплата дивидендов прошла 14.01.2022 года 16.02.2022 года.

С 2022 года предприятие применяет ФСБУ 6 «Основные средства» и ФСБУ 25

«Бухгалтерский учет аренды»

Директор ООО «ЭЛЛАДА»



Куртсий Анна Владимировна.

