

Общество с ограниченной ответственностью «Мелиса»

357502, Ставропольский край, г. Пятигорск, Скачки, Производственная д.25,
ИНН 2632063190 КПП 263201001 ОГРН 1022601621338
р/с 40702810660090101964 в СТАВРОПОЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N5230 ПАО
СБЕРБАНК, к/с 30101810907020000615, БИК 040702615 ОКПО 57146309,
Тел.(факс): 8(8793) 38-43-24 E-mail: melisa@melisakmv.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

1. Сведения об обществе.

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Мелиса»
- 1.2. Юридический адрес: 357500 СК г. Пятигорск, Скачки, ул. Производственная -25
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 357500 СК г. Пятигорск, Скачки, Производственная -25
- 1.4. Дата государственной регистрации 27 сентября 2001 года, основной государственный регистрационный № 1022601621338.
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 7.000.000. рублей. Изменений в уставный капитал в 2021 году не вносилось.
Состав учредителей:
Мельников И.Ю.- 40 процентов уставного капитала, Мельникова С.В.-35 процентов уставного капитала, Федотенкова Л.В.-25 процентов уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Все перечисленные лица являются бенефициарами.
- 1.6. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.7. Аренда складских и производственных помещений производилась согласно договорам с физическим лицом Мельниковым И.Ю. на период с 01 января 2022г по 31 декабря 2022г. Расчет арендных платежей производился по счету 70 с удержанием НДС/Л. Стоимость арендных платежей соответствует средней стоимости арендной платы на КМВ.
- 1.8. Затраты на приобретение и оплату энергетических ресурсов составили 700 тыс. руб. (электроэнергия)

2. Основные элементы учетной политики предприятия на 2022 г.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 07.07.2016) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"
- 2.1.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4 Активы стоимостью не более 100.000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

2.1.5 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.6 При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.1.7 Существенных изменений учетной политики не связанных с изменениями в законодательстве, для целей бухгалтерского учета в 2023 году по сравнению с 2022 годом не предвидится. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2023 года с учетом преференции для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.1.8 В 2022 году учетной политикой определен уровень существенной ошибки: уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете установлен в размере 10 % соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1 Фирма определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.

2.2.2 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.3 В целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод средней себестоимости.

2.2.4 Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются методом средней себестоимости.

2.2.5 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 07.07.2016) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"

2.2.6 По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.7 Существенных изменений учетной политики не связанных с изменениями в законодательстве, для целей налогового учета в 2023 году по сравнению с 2022 годом не предвидится.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

3.1 Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности фирмы является оптовая продажа товаров. Выручка за 2022 год составила 414392 тыс. рублей от реализации оптовой торговли (без учета НДС).

3.1.2 Сумма прибыли до налогообложения за 2022год составила 5396 тыс. руб. Дивиденды учредителям в 2022 году не выплачивались.

3.2.2.В 2022году использовались заемные денежные средства, поручительством являлась собственность учредителей (недвижимость, земля).

4. Социальные показатели. Тыс.руб.

№ п/п	Показатели	За 2022 год	За 2021год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	53	59	-6
2	Затраты на оплату труда, т.руб.	20176	15773	4403
3	Сумма начисленных взносов, т. руб.	4327	3785	542

--	--	--	--	--

5. Сведения о собственном капитале общества. Тys. руб

№ п/п	Показатели	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменения
1	Нераспределенная прибыль , т.руб.	48595	47398	1197
2	Уставный капитал, т.руб.	7.000	7.000.	-
3	Резервный фонд, т.руб.	-	-	-

6. Условные факты хозяйственной деятельности судебных разбирательств на 01.01.2023 г. предприятие не имеет.

7. Информация о связанных сторонах .

По состоянию на 31.12.2022 аффилированными лицами ООО «Мелиса» являются

1 . ООО «Мелиса Плюс» учредители Мельников И.Ю.-33,3%, Мельникова С.В. – 33,3%, Остапенко А.А. -33.3 %.

В 2022 году деятельность между предприятиями осуществлялась на основании договоров поставки товаров- 17160 тыс.руб. Задолженность ООО «Мелиса Плюс» на 31.12.2023 года -1957тыс.руб.

Аффилированные структуры не имеют просроченной дебиторской задолженности. Все операции проводились безналичным путем. Условия и сроки расчетов предусматриваются отдельными договорами.

2. Мельников И.Ю. – ген. директор, Мельникова С.В.- фин. директор , Федотенкова Л.В.- кадрово -юридический отдел. .

3 . Единоличным исполнителем органам общества является генеральный директор Мельников И.Ю.

4. Операциями со связанными сторонами для предприятия является выплата заработной платы, отпускного пособия , премий по окончанию месяца .

8. Расшифровка отдельных показателей

1. Предприятие является плательщиком налога за негативное воздействие на окружающую среду .

2. В составе прочих внереализационных расходов отражены премии и бонусы покупателям Согласно договорных обязательств -34 тыс.руб , списание бракованного товара -479 тыс.руб , прочие внереализационные расходы – 54669 тыс.руб. .(из них не принимаемые для целей налогообложения прибыли - 1427т.руб недостачи по инвентаризации, списание дебиторской задолженности за счет прибыли предприятия после налогообложения -14170 тыс.руб.),лизинговые платежи-1015 т.руб.,

% по кредитам -4483 т.руб., движение резерва по сомнительным долгам-35756 тыс.руб.

3. В составе прочих вне реализационных доходов отражены премии и бонусы поставщиков согласно договорных обязательств – 7561 тыс.руб, излишки инвентаризации -1427тыс.руб, движения резерва по сомнительным долгам - 31923 тыс.руб. , прочие доходы-1877 тыс.руб.

4. В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и ст. 269 НК РФ , предприятием создан резерв сомнительных долгов в сумме -10977 тыс. руб.

5 .По строке баланса 1260 отраженна сумма 411 тыс.рублей по факту хищения денежных средств, по задолженности возбужденно уголовное дело.

6. . Согласно Федеральному закону № 476-ФЗ от 29.12.2020г.предприятие освобождено от прохождения обязательного аудита.

7. **Предприятие не планирует прерывать свою деятельность в течении последующих 12 месяцев.**

Генеральный директор

И.Ю.Мельников

Главный бухгалтер

Л.В. Ворсина.

10 марта 2023 г.