

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «ЭЛЛАДА» за 2022 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

17.03.2023г. Решением единственного учредителя была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2022 год.

2. Основные положения учетной политики

Организация применяла в 2022 году и продолжает применять упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения «Доходы за минусом расходов».

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2021 № 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%.

С 2022 году предприятие применяет ФСБУ 6 «Основные средства» в отношении основных средств, принятых к учету с 2022 года. (Перспективно). Стоимость основного средства определяется по закупочной стоимости поставщика. Лимит стоимости основных средств – не менее 100 000 рублей.

С 2022 года предприятие применяет ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом упрощенных способов бухучета, то есть только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось с 1 января 2022 г. (п. 52 ФСБУ 25/2018). Предприятие не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и арендатор не может выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

3. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

3.1 В отчетном году выручка ООО «ЭЛЛАДА» составила: 134 028 тыс. руб., в том числе по основному виду деятельности «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2)» — 131 816 тыс.руб.; по виду деятельности «Ремонт электронного и оптического оборудования (ОКВЭД 33.13)» - 2 212 тыс.руб.

Доходы в виде процентов по депозитам и займам составили 867 тыс.руб.

Прочие доходы: 93 тыс.руб.

Итого доходы за 2022 году составили 134 988 тыс.руб.

3.2 Затраты на торговую деятельность составили 117 513 тыс. руб., в том числе:
себестоимость товаров – 97 244 тыс.руб;
коммерческие расходы -5 100 тыс.руб.;
управленческие расходы – 12 453 тыс.руб.
прочие расходы - 2 716 тыс.руб.

3.3 Прибыль до налогообложения 17 475 тыс.руб.

3.4 Чистая прибыль – 15 334 тыс.руб.

4. Структура баланса

4.1 АКТИВ баланса

Наименование	№ строки баланса	Сумма, тыс.руб.	% от валюты баланса
Основные средства всего: в том числе:	1150	1 064	1,67 %
- офисное оборудование		281	
- транспортные средства		783	
Прочие внеоборотные активы , в том числе:	1190	16 382	25,74%
Аванс застройщику по инвестиционному договору		16 289	
Расходы будущих периодов со сроком использования более 12 месяцев		93	
Запасы (товары на складах):	1210	6 890	10,82%
Дебиторская задолженность всего: в том числе:	1230	4 032	6,33%
- Покупателей		1 554	
- Поставщиков (авансы выданные)		2 331	
- Обеспечения выданные		46	
- Прочих дебиторы		101	
Финансовые вложения (депозиты)	1240	10 000	15,71%
Денежные средства и денежные эквиваленты (остаток на расчетном счете, аккредитив)	1250	23 896	37,54 %
Прочие оборотные активы	1260	1 392	2,19%

- расходы будущих периодов со сроком использования менее 12 месяцев		111	
- авансы выданные поставщикам за товар		1 281	
БАЛАНС	1600	63 656	100%

4.2 ПАССИВ баланса

Наименование	№ строки баланса	Сумма, тыс.руб.	% от валюты баланса
Уставный капитал	1310	10	0,02%
Нераспределенная прибыль	1370	53 478	84,01%
Кредиторская задолженность всего: в том числе;	1520	10 168	15,97%
- Задолженность поставщикам на товары, работы, услуги		4 864	
- Задолженность по налогам и сборам;		1 105	
- Авансы, полученные от покупателей;		999	
- Задолженность по выплате дивидендов.		3 200	
БАЛАНС	1700	63 656	100%

5. Оценка стоимости чистых активов

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2022 года составила 53 488 тыс.руб. Что превышает величину уставного капитала в 5 348,8 раз.

6. Анализ основных финансовых показателей

6.1 Коэффициент текущей ликвидности 4,545 Соответствует высокой платежеспособности

6.2 Коэффициент быстрой ликвидности 3,73 Соответствует высокой платежеспособности

6.3 Коэффициент абсолютной ликвидности 2,35 Соответствует высокой блатежеспособности

6.4 Коэффициент наличия собственных средств 0,84 Высокая финансовая устойчивость

6.5 Рентабельность продукции 14,35% Высокая рентабельность продукции

6.6 Рентабельность компании 11,44% Высокая рентабельность компании

6.7 Рентабельность активов 24,09% Выше средней по отрасли

6.8 Рентабельность продаж 16,75% Выше средней по отрасли

6.9 Индекс Альтмана $Z = 13,822$ Устойчивое финансовое состояние

6.10 Оценка кредитоспособности $S = 1$ Кредитоспособность не вызывает сомнений

7. Состав основных средств (руб.):

По состоянию на 31.12.2022 Первоначальная стоимость основных средств составляет 6 217 тыс. руб. Начисленная амортизация 5 153 тыс. руб. (83%).

8. Оценочные обязательства и резервы

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

8.2 Резерв по сомнительным долгам не сформирован, так как по состоянию на 31.12.2022 сомнительных долгов нет. Других резервов компания не формирует, так как является малым предприятием.

9. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 отсутствует. Списочная численность — 10 человек

Заработная плата руководящего состава компании за 2022 год составила: 1 364,7 тыс. руб. Начислены страховые взносы за 2022 год — 256,8 тыс. руб.

10. Выданные и полученные обеспечения и платежи

По состоянию на 31.12.2022 выдано обеспечений в виде денежных средств в размере 46 тыс. руб. Данные обеспечения выданы в виде обеспечений муниципальных контрактов и гарантийных обязательств по ним.

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.

Предприятие не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, так как договор был заключен до 01 января 2022 года и договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и арендатор не может выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

12. Начисленные дивиденды

В 2022 году решением учредителя были начислены и выплачены дивиденды за 2021 год в размере 10 230 тыс. руб.; За 9 месяцев 2022 года были начислены дивиденды в размере 5 200 тыс. руб., а выплачено 2 000 тыс. руб. Остаток задолженности по выплате дивидендов за 9 месяцев 2022 года составил 3 200 тыс.руб.

13. События после отчетной даты.

В 1 квартале (по 01.03.2023 включительно) была погашена задолженность по выплате дивидендов в размере 3 200 тыс. руб.

17.03.2023 года единственный участник ООО «ЭЛЛАДА» приняла решение о начислении дивидендов за 2022 год в размере 3 000 тыс. руб. 00 коп.. Выплата дивидендов пройдет в апреле 2023 года.

Директор ООО «ЭЛЛАДА»



Куприй Анна Владимировна.