

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Алемфинанс» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Алемфинанс» зарегистрировано ИФНС по Советскому району города Челябинска 23.07.2007г. Свидетельство о госрегистрации 74 № 004655466, ИНН 7451252028, КПП 745101001, юридический адрес: 454091, Челябинская обл., Челябинск г, Пушкина ул., дом 71, офис 502.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 100 000 (сто тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо К.Г. Порубов.
3. Основной вид деятельности: торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 46.90.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 10 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Алемфинанс» утверждена приказом директора М.К. Ищенко от 11.01.2021г. № 1. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах

Порубов Константин Геннадьевич — учредитель, 100 % доли собственности в УК.

В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции с аффилированными лицами:

- 31 марта 2022 года была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2021 год.
- 26 мая 2022 года решено продлить полномочия директора ООО «Алемфинанс» Ищенко Максима Константиновича.
- 01 августа 2022 года учредителем решено выплатить из прибыли на 31.12.21 года дивиденды в размере 4 500 000 рублей. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена в августе 2022г.;
- 05 сентября 2022 года учредителем решено выплатить из прибыли на 31.12.21 года дивиденды в размере 5 000 000 рублей. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена в сентябре 2022г.;
- 05 октября 2022 год учредителем решено выплатить из прибыли на 31.12.21 года дивиденды в размере 20 000 000 рублей. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена в октябре 2022г.;
- 06 декабря 2022 год учредителем решено выплатить из прибыли на 31.12.21 года дивиденды в размере 10 000 000 рублей. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена в декабре 2022г.;

4. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

В отчетном году выручка ООО «Алемфинанс» снизилась на 43% по сравнению с 2021 годом и составила:

- по основному виду деятельности «торговля оптовая неспециализированная» — 536 010 724 рублей;
- по прочим видам деятельности — 406 030 рублей;

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2022 резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 1 436 493,46 руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

6. Заработная плата

Задолженность по зарплате на 31.12.2022 отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 70,42 %. Списочная численность работников на 31.12.2022 — 10 чел. Среднемесячная зарплата — 70 тыс.руб.

7. События, возникшие после отчетной даты

На дату составления отчетности за 2021 год были учтены следующие хозяйственные операции, изменившие показатели подготовленной отчетности:

1. По строкам Баланса на 31.12.2021г.:

- 1210: 7 664 – 7 931 = - 267 тыс. руб.
- 1370: 67 052 – 67 031 = 21 тыс. руб.
- 1520: 64 143 – 64 432 = - 289 тыс. руб.

По строкам Отчета о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2021г.:

- 2110: 948 955 – 948 667 = 288 тыс. руб.
- 2120: 877 495 – 877 228 = 267 тыс. руб.
- 2200: 46 583 – 46 562 = 21 тыс. руб.
- 2400: 35 273 – 35 252 = 21 тыс. руб.

В 1 квартале 2022г., до сдачи бухгалтерской отчетности за 2021 год, произошли корректировки реализаций товара (возврат):

№ п/п	Дата	Документ	Номер	Сумма	Валюта	Информация
1	04.01.2022	Корректировка реализации № 2638 от 01.12.21	1	125 671,08	руб.	Транспромэкспорт ТОО
2	04.01.2022	Корректировка реализации № 2681 от 20.12.21	2	185 258,84	руб.	Транспромэкспорт ТОО
3	21.01.2022	Корректировка реализации № 2539 от 26.11.21	3	55 132,81	руб.	Транспромэкспорт ТОО
4	21.01.2022	Корректировка реализации № 2624 от 07.12.21	4	30 524,32	руб.	Транспромэкспорт ТОО
5	16.02.2022	Корректировка реализации № 2190 от 04.10.21	5	127 042,89	руб.	Транспромэкспорт ТОО
6	11.03.2022	Корректировка реализации № 2827 от 22.12.21	6	33 574,77	руб.	Транспромэкспорт ТОО
Итого				557 204,71	руб.	

Увеличены показатели запасов и кредиторской задолженности, уменьшена прибыль на 31.12.2021г.

Общая сумма, на которую уменьшился объем реализации за 2021 год по вышеперечисленным документам – **206 494,48** руб. Данное событие является событием после отчетной даты, которое влияет на изменение статей баланса по состоянию на 31.12.2021г.

2. 25.03.2023 года, до представления бухгалтерской отчетности за 2022 год, отражен возврат товара покупателю ОсОО «БРИЗЗ» на сумму 65 000 руб. Данная хозяйственная операция привела к уменьшению суммы выручки за 2022 год по стр. 2110 Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2022 года.

Обе эти ситуации в соответствии с уровнем существенности, установленным Организацией, не являются существенными, но влияют на изменение статей бухгалтерской отчетности за 2022 год

Директор ООО «Алемфинанс»

Ищенко М.К.

30.03.2023 года