

Общество с ограниченной ответственностью "Мегамарт"
ИНН/КПП 4401160908/440101001 ОГРН 1154401003020 от 08.04.2015 г
156026, город Кострома, улица Волжская-2, дом 25, Литер Д, помещение 1.
р/счет 40702810329000001154 в Отделении №8640 ПАО Сбербанк г. Кострома
кор/счет 30101810200000000623 БИК 043469623
Тел. 34-62-58

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности ООО «Мегамарт» за 2022 год

ООО «Мегамарт» зарегистрировано 08.04.2015 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Костроме, основной государственный регистрационный номер 1154401003020, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 44 № 0002912844001.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4401160908

Код причины постановки на учет (КПП): 440101001

Правовое положение ООО «Мегамарт», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Мегамарт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «Мегамарт» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

ООО «Мегамарт» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Мегамарт» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Мегамарт» и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

В 2022 году ООО «Мегамарт» не создавало фонды потребления и накопления.

В отчетности ООО «Мегамарт» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

1. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

1.1. Основные средства (код 1150 Баланса):

Таблица 1

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Показатели	2022 год	2021 год
Основные средства на начало отчетного года	4 913	8 064
Увеличение (поступление) основных средств	0	177
Уменьшение (выбытие) основных средств	3 063	3 328
Запасы на конец отчетного года	1 850	4 913

1.2. Финансовые вложения (код 1170 Баланса):

Таблица 2

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Показатели	2022 год	2021 год
Финансовые вложения на начало отчетного года	7 428	318
Увеличение (поступление) финансовых вложений	73 256	41 239
Уменьшение (выбытие) финансовых вложений	79 650	34 129
Финансовые вложения на конец отчетного года	1 033	7 428

1.3. Запасы (код 1210 Баланса):

Таблица 3

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Показатели	2022 год	2021 год
Запасы на начало отчетного года	87 663	92 698
Увеличение (поступление) запасов	1 828 757	1 645 392
Уменьшение (выбытие) запасов	1 817 795	1 650 427
Запасы на конец отчетного года	98 625	87 663

1.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (код 1220 Баланса)

Таблица 4

Наличие и движение налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям,
тыс. руб.

Показатели	2022 год	2021 год
НДС на начало отчетного года	3175	4 882
Увеличение (поступление) НДС	192 287	185 127
Уменьшение (выбытие) НДС	194 438	186 834
НДС на конец отчетного года	1 024	3 175

1.5. Дебиторская задолженность (код 1230 Баланса)

Сумма дебиторской задолженности организации на конец 2022 года составила 113 619 тыс. рублей. В структуре дебиторской задолженности ООО «Мегамарт» за 2022 год задолженность покупателей составляет 90,31 %.

Таблица 5

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности покупателей, тыс. руб.

Показатели	2022 год	2021 год
Дебиторская задолженность на начало отчетного года	266 105	164 363
Увеличение (поступление) дебиторской задолженности	1 717 899	1 656 437
Уменьшение (выбытие) дебиторской задолженности	1 881 397	1 554 695
Дебиторская задолженность на конец отчетного года	102 607	266 105

1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250 Баланса)

В структуре денежных потоков ООО «Мегамарт» за 2022 год доля расчетов через расчетные счета общества составила 100 %.

Таблица 6

Наличие и движение денежных средств на расчетных счетах, тыс. руб.

Показатели	2022 год	2021 год
Денежные средства на расчетных счетах на начало отчетного года	32	1 633
Увеличение (поступление) денежных средств на расчетные счета	2 122 078	1 823 328
Уменьшение (выбытие) денежных средств с расчетных счетов	2 121 681	1 824 929
Денежные средства на расчетных счетах на конец отчетного года	429	32

1.7. Уставный капитал (код 1310 Баланса):

Уставный капитал ООО «Мегамарт» составляет 10 000 тыс. руб.

1.8. Кредиторская задолженность

В структуре кредиторской задолженности ООО «Мегамарт» за 2022 год доля задолженности поставщикам и подрядчикам составила 97,40%.

Таблица 7

Наличие и движение задолженности поставщикам и подрядчикам, тыс. руб.

Показатели	2022 год	2021 год
Задолженность поставщикам и подрядчикам на начало отчетного года	320 183	197 886
Увеличение (поступление) задолженности поставщикам и подрядчикам	1 770 871	1 608 800
Уменьшение (выбытие) задолженности поставщикам и подрядчикам	1 893 099	1 486 503
Задолженность поставщикам и подрядчикам на конец отчетного года	197 956	320 183

В целом следует отметить, что структура совокупных активов характеризуется значительным превышением в их составе доли оборотных средств. Доля оборотных средств составляет на конец года 98,77 %.

При анализе второго раздела актива баланса следует отметить, что в общей валюте баланса наиболее значительна на конец 2022 года доля дебиторской задолженности 52,53 %.

Пассивная часть баланса характеризуется преобладанием кредиторской задолженности, причем ее доля в общем объеме на конец 2022 года составляет 93,97 %. В состав собственных источников организации входит уставный капитал и нераспределенная прибыль.

Таким образом, признаками Баланса ООО «Мегамарт» являются:

-валюта баланса на конец отчетного периода составила 216 291 тыс. рублей;

-заемный капитал организации на конец 2022 года отсутствует;

-дебиторская и кредиторская задолженности составляют 52,53 % и 93,97 % соответственно от валюты баланса, кредиторская задолженность значительно превышает дебиторскую задолженность на конец 2022 года.

2. Финансовая деятельность ООО «Мегамарт»

Финансовые результаты деятельности Общества (код 1370 Баланса) представлены в таблице:

Таблица 7

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.

Показатели	2022 год	2021 год
Нераспределенная прибыль на начало отчетного года	9283	8 288
Нераспределенная прибыль на конец отчетного года	9 776	9 283

Доходы за отчетный период составили 269 тыс. рублей.

Совокупные затраты для извлечения экономической выгоды составили 85 542 тыс. рублей. Все расходы произведены для осуществления уставной деятельности, направленной на получение дохода.

Основными из них за 2022 год являются:

- Фонд заработной платы 8 014 тыс. рублей, и страховые взносы во внебюджетные фонды 2 399 тыс. рублей;
- Затраты на аренду складских и офисных помещений 983 тыс. рублей;
- Коммунальные расходы и электроэнергия 718 тыс. рублей;
- Сервис и ремонт компьютерного оборудования 747 тыс. рублей;
- Транспортные расходы 40 753 тыс. рублей;
- Амортизация оборудования 3 286 тыс. рублей;
- Приобретение МБП 185 тыс. рублей;
- Услуги связи 405 тыс. рублей;
- Услуги по логистике 22 842 тыс. рублей

В 2023 году ООО «Мегамарт» планирует увеличить товарооборот и стабильно получать прибыль.

Генеральный директор _____ Пучков Д.А .

