

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
ООО «Флама»

Общество с ограниченной ответственностью «Флама» создано в 2005 году.
Уставной капитал составляет 300 000 рублей и сформирован полностью.
Учредители 100% - физические лица.
Среднесписочная численность на конец года – 20 человек.
Местонахождение : 119311, г.Москва, Ломоносовский проспект, д.15. ЭТ/ПОМ/КОМ цоколь/VII/1-6
Юридический и фактический адреса совпадают.
По состоянию на 31.12.2022 у Общества зарегистрировано одно обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс в г.Подольск (товарный склад компании).

Текущая деятельность

Виды деятельности : оптовая торговля фототехникой и аксессуарами к ней, внешнеэкономическая деятельность (импорт / экспорт). Деятельность не подлежит лицензированию.
Рынок сбыта – территория РФ, республики Казахстан, Беларусь. Покупатели: средние и крупные оптовые компании, индивидуальные предприниматели.
Для осуществления хозяйственной деятельности компания арендует складские помещения в г.Подольске, офисные помещения в городах Москва (головной офис).

Финансовые результаты за 2022 год:

Выручка от реализации (без НДС) по ставке 0% (экспорт), тыс.руб. – 20274
Выручка от реализации (без НДС) по ставке 20%, тыс.руб. – 414 888
Товарооборот (экспорт), шт –3 779
Товарооборот (терр.РФ), шт –109 661

Инвестиционная деятельность

Компания не осуществляла покупки/продажи недвижимости, долговых ценных бумаг, акций (долей) других компаний.

Финансовая деятельность

По состоянию на 31.12.22 у компании числится следующая кредиторская задолженность по предоставленным сторонними организациями кредитам:

Договор	Сумма задолженности, руб.	Срок погашения
ФИЛИАЛ № 7701 БАНКА ВТБ (ПАО)	2 906 720,28	04.08.2023
ФИЛИАЛ № 7701 БАНКА ВТБ (ПАО)	322 528,96	04.08.2023

Сумма задолженности показана с учетом причитающихся к уплате процентов на конец отчетного периода.

Раскрытие информации об учетной политике

ООО «Флама» отвечает критериям малого предпринимательства согласно Федеральному закону от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ». Обязательному аудиту за 2021 год не подлежит.

ПБУ 1/2008

ООО «Флама» отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств - ретроспективно.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 297	5 583	6 880
Отложенные налоговые активы	1180	1 713	1 095	2 808
Итого по разделу I	1100	3 712	6 679	10 391
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
БАЛАНС	1600	395 196	6 679	401 874
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	238 436	107	238 542
Итого по разделу III	1300	238 736	107	238 842
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 680	1 095	2 775
Прочие обязательства	1450	-	5 477	5 477
Итого по разделу IV	1400	61 680	6 572	68 251
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
БАЛАНС	1700	395 196	6 679	401 874

ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99

Датой признания расходов в виде: сумм комиссионных сборов, в виде расходов на оплату сторонним организациям за выполненные ими работы (предоставленные услуги); в виде арендных платежей за арендуемое имущество и иных подобных расходов, признается дата предъявления налогоплательщику документов, служащих основанием для произведения расчетов.

В части учета прочих доходов и расходов:

- расходы в виде премий (бонусов) начисленного покупателю признаются по дате предъявления документов, служащих основанием для произведения расчетов.
- доходы в виде премий (бонусов, кредит-нот) полученных от поставщиков товаров признаются по дате предъявления документов, служащих основанием для произведения расчетов.

Затраты на ремонт ОС включаются в расходы того отчетного периода, когда они были произведены. Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 44.01 в разрезе статей затрат без учета по подразделениям и списываются ежемесячно в дебет счета 90.07.

ПБУ 16/02

Информации по прекращаемой деятельности по состоянию на отчетную дату не имеется

ПБУ 18/02

Организация применяет балансовый метод отражения разниц.

ПБУ 19/02

Финансовые вложения принимаются на учет по первоначальной стоимости и при выбытии его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

ПБУ 22/2010

Существенных ошибок в отчетном периоде не было, исправления не производились.

ПБУ 23/2011

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.22: денежные средства на расчетных счетах организации и в кассе организации в сумме 4787604 руб.; денежные средства на депозитных счетах в сумме 35731500 руб.; денежные средства на спец.счетах в сумме 600 руб.

Денежные потоки, показанные свернуто:

- косвенный налог (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации, платежей для зачисления на лицевой счет таможенных органов;
- перемещение денежных средств и денежных эквивалентов между кассой организации, расчетными, валютными, специальными счетами;

Сведения об отдельных активах и обязательствах

На начало 2022 года на валютном счете компании числятся активы, выраженные в иностранной валюте.

На конец 2022 года на валютном счете компании числятся активы, выраженные в иностранной валюте.

Курс ЦБ РФ для иностранной валюты на 31.12.22 составляет:

Евро - 75,6553, Долл.США - 70,3375, Йена – 53,0609

ПБУ 7/98

Существенных событий после отчетной даты нет.

Информация о связанных сторонах

Аффилированным лицом ООО «Флама» является Авербах М.А. в силу своего участия как физического лица в хозяйственном обществе (50 % уставного капитала).

Между ООО «Флама» и Авербах М.А. заключены следующие договора:

1. Авербах М.А. выступает в качестве поручителя ООО «Флама» перед кредитными организациями при привлечении кредитных ресурсов.

В течение 2022 года было выплачено 16 593 007 руб. дивидендов.

Аффилированным лицом ООО «Флама» является Ямольдинов М.Д. в силу своего участия как физического лица в хозяйственном обществе (50 % уставного капитала).

Между ООО «Флама» и Ямольдиновым М.Д. заключены следующие договора:

1. Ямольдинов М.Д. выступает в качестве поручителя ООО «Флама» перед кредитными организациями при привлечении кредитных ресурсов.

2. Состоит в штате компании на должности генерального директора. Вознаграждение за 2022 составило – 3 304 370 руб.

В течение 2022 года было выплачено 16 593 007 руб. дивидендов.

Рентабельность продаж - показатель финансовой результативности деятельности организации, показывающий какую часть выручки организации составляет прибыль

Рентабельность продаж = Прибыль от продаж (стр.2200 Ф2)/Выручка от продаж (стр.2110 Ф2)*100

75636/366049*100 = 20,66 – 2022 год

118583/730856*100 = 16,23 – 2021 год

92883/526976*100 = 17,63 – 2020 год

69354/416397*100 = 16,65 – 2019 год

50582/305035*100 = 16,58 – 2018 год

36284/250348*100 = 14,49 – 2017 год

14784/173173*100 = 8,53 - 2016 год

21261/181904*100 = 11,69 – 2015 год

12345/327219*100 = 3,77 - 2014 год

58 820/517366*100 = 11,77 - 2013 год

78 326/657712*100 = 11,91 - 2012 год

82 301/572870*100 = 14,37 - 2011 год

56 656/390449*100 = 14,51 - 2010 год

46 432/264479 *100 = 17,55 - 2009 год

46 038/488561*100 = 9,42 - 2008 год

Чистая рентабельность - данный показатель отражает эффективность деятельности предприятия и показывает долю (в процентах) чистой прибыли в общей выручке предприятия.

Чистая рентабельность = Чистая прибыль (стр.2400 Ф2)/Выручка от продаж (стр.2110 Ф2)*100

47671/366049*100 = 13,02 – 2022 год

93577/730856*100 = 12,80 – 2021 год

65834/526976*100 = 12,49 – 2020 год

46521/416397*100 = 11,17 – 2019 год

32736/305035*100 = 10,73 – 2018 год

21190/250348*100 = 8,46 – 2017 год

6835/173173*100 = 3,95 - 2016 год

9610/181904*100 = 5,28 - 2015 год

18132/517366*100 = 3,67 - 2013 год

50329/657712*100 = 7,65 - 2012 год

48328/572870*100 = 8,44 - 2011 год

39551/390449*100 = 10,13 - 2010 год

24878/264479*100 = 9,41 - 2009 год

19575/488561*100 = 4 - 2008 год

Рентабельность собственного капитала – показатель чистой прибыли в сравнении с собственным капиталом организации, показывающий, насколько эффективно был использован вложенный в дело капитал

Рентабельность собственного капитала = Чистая прибыль (стр.2400 Ф2)/ СК (стр.1300 Ф1)*100

47671/253779*100 = 18,78 – 2022 год

93577/238745*100 = 39,20 - 2021

65834/196531*100 = 33,50 - 2020

46521/130919*100 = 35,53 - 2019

32736/122924*100 = 26,63 – 2018 год

21190/103439*100 = 20,48 – 2017 год

6835/82249*100 = 8,31 - 2016 год

9610/75414 *100 = 12,74 - 2015 год

18132/69414 *100 = 27,01 - 2013 год

50329/60823*100 = 82,7 - 2012 год

48328/95454*100 = 50,63 - 2011 год

39551/78637*100 = 50,30 - 2010 год

24878/75428 *100 = 32,98 - 2009 год

19575/50549 *100 = 38,72 - 2008 год

Генеральный директор ООО «Флама»

Ямольдинов М.Д.

Главный бухгалтер

Сакова Н.Н.

30 марта 2023

