Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Конфил Пром» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Конфил Пром» зарегистрировано ИФНС № 16 по г. Москве 08.08.2016г..Свидетельство о госрегистрации № 1167746741502, ИНН 7716830816, КПП 771601001, юридический адрес:129327, г. Москва, ул. Коминтерна, д.7, корпус 2, помещение 602.

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 Азов Никита Сергеевич.
3. Основной вид деятельности: торговля оптовая текстильными изделиями ОКВЭД 46.41.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 11 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
6. В ПАО «Сбербанк России», АО «Альфа-Банк», ПАО «Совкомбанк» открыты расчетные счета в рублях РФ.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Конфил Пром» утверждена приказом генерального директора Тарсукова Р.В. от 29.12.2016г. № 29/16-УП.

Общество применяет ПБУ 18/02. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и товаров приобретенных для продажи осуществляется по фактической себестоимости. Списание товарно-материальных ценностей при реализации и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости. Финансовый результат от продажи работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Информация об связанных сторонах

Азов Никита Сергеевич — учредитель100 % доли собственности в УК, он же является конечным бенефициаром.

Тарсуков Руслан Владимирович — занимает должность генерального директора.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

• учредителю были начислены и выплачены дивиденды в 2022г. сумме 5 000 000 (Пять миллионов) рублей 00 копеек включая НДФЛ за 2019г.

•начисленная зарплата генерального директора за 2022г. составила 1 740 756(Один миллион семьсот сорок тысяч семьсот пятьдесят шесть) рублей 00 копеек. Страховые взносы составили 272 015(Двести семьдесят две тысячи пятнадцать) рублей 38 копеек.

4. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

В отчетном году выручка ООО «Конфил Пром» составила:

- по основному виду деятельности «торговля оптовая текстильными изделиями» — 710 715 тыс. рублей;
- по прочим видам деятельности (аренда оборудования)— 454 тыс. рублей;

Затраты на производство и реализацию продукции:

- амортизация ОС: 6 344 тыс. рублей;
- административно-хозяйственные затраты: 13 091 тыс. рублей;
- затраты по сбыту: 60 513 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда: 11 313 тыс. рублей;
- страховые взносы: 1 880 тыс. рублей;
- командировочные расходы: 201 тыс. рублей;
- представительские расходы: 53 тыс. рублей;
- аренда: 9 659 тыс. рублей;

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2022 года в организации сформированы:

•оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 597 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 180, срок исполнения — 2023 год.
• резерв по сомнительным долгам на сумму 57 тыс. рублей.
• резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 в целом по организации отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%. Списочная численность работников на 31.12.2022 — 11 человек. Среднемесячная зарплата — 81 230 руб.

7. Сведения об отчетности

При составлении отчетности использовалась формы, предусмотренные №66Н, в редакции приказа Минфина России от 19.04.2019г. № 61Н.

В отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль составил (2 559) тыс. руб.

Его образование обусловлено возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде. Из-за отличий в оценке ОС и НМА в БУ и НУ начисление резерва сомнительных долгов, оценочных, арендных обязательств, доходы будущих периодов, по резерву отпусков сотрудников производятся только в БУ.

Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

• в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

• проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

• основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

• в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

• оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

• право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Корректировка данных отчетного 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	1 994	5 766	7 760
Отложенные налоговые активы	1180	822	1 077	1 899
Итого по разделу I	**1100**	**3 343**	**6 843**	**10 186**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	769	1 324	2 094
Итого по разделу II	**1200**	**161 518**	**1 324**	**162 842**
БАЛАНС	**1600**	**164 861**	**8 167**	**173 028**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	80 465	(953)	79 512
Итого по разделу III	**1300**	**80 565**	**(953)**	**79 612**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	27	1 175	1 202
Прочие обязательства	1450	-	7 946	7 946
Итого по разделу IV	**1400**	**1 827**	**9 120**	**10 947**
БАЛАНС	**1700**	**164 861**	**8 167**	**173 028**

8. Прочая информация

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за весь рассматриваемый период организация получила прибыль от продаж в размере 63 728 тыс. руб., что равняется 9% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 20 182 тыс. руб., или на 46,3%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 83 012 и 62 830 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+13,2%) опережает изменение расходов (+10,8%).

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	627 703	710 715	+83 012	+13,2	669 209
2. Расходы по обычным видам деятельности	584 157	646 987	+62 830	+10,8	615 572
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	43 546	63 728	+20 182	+46,3	53 637
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-6 611	-2 022	+4 589	↑	-4 317
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	36 935	61 706	+24 771	+67,1	49 321
6. Проценты к уплате	1 558	2 478	+920	+59,1	2 018
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-6 873	-11 923	-5 050	↓	-9 398
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	28 504	47 305	+18 801	+66	37 905
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	28 504	47 305	+18 801	+66	37 905
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	42 305	x	x	x

Показатели результатов деятельности организации, имеющие положительные значения:

•рост рентабельности продаж (+2,1 процентных пункта от рентабельности 6,9% за такой же период прошлого года);
•чистые активы превышают уставной капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует

Общество подвержено влиянию политико–экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе замедление темпов экономического роста, падение покупательной способности населения и частного потребления, снижения реальных располагаемых доходов населения, рост цен на продукты и услуги, санкции и т.п. Угрозы связанные с военными конфликтами, а также с последующим расширением санкций в отношении РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализаций, повышения расходов, или др. негативных последствий. Настоящая отчетность сформирована на условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.

Падение рубля приводит к излишней финансовой нагрузке, что потребует привлечения кредитных и заемных средств.

Условные факты хозяйственной деятельности, условные активы и обязательства, подлежащие раскрытию в БФО, не установлены. Судебные иски обществом не предъявлялись и обществу не предъявляли.

Генеральный директор ООО «Конфил Пром» _____ Тарсуков Р.В.

31.03.2023г.