

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Мегаполис-груп» за 2022 год

1. Общие сведения об организации: Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Мегаполис-груп» зарегистрировано ИФНС 8602 по г. Сургуту ХМАО-ЮГРЫ 29.10.2010г. ГРН 1108602008426 дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей сведения 29.10.2010г., ИНН 8602174351, КПП 860201001, юридический и почтовый адрес: 628416, ХМАО-ЮГРА, город Сургут проспект Ленина, дом 18, помещение 6.

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

Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Единственный учредитель Чайка Олег Николаевич, размер доли 100%. Решением единственного учредителя № 7 от 30.09.2015г. Чайка Олег Николаевич с 09.10.2015г. вступил в должность директора, приказ № 4 от 09.10.2015г. Основной вид деятельности предприятия: Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами ОКВЭД 51.46. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022г. составила 20 человек. Компания имеет обособленное подразделение г. Екатеринбург. На отдельный баланс подразделение не выведено, своих расчетных счетов не имеет, заработная плата начисляется в головном предприятии. НДФЛ и налог на прибыль исчисляется и оплачивается с учетом обособленного подразделения.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Мегаполис-груп» утверждена приказом директора Чайка Н.С. от 31.12.2014 № 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.

В отчетном периоде были совершены финансовые операции: единственным учредителем ООО «Мегаполис-груп» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2021 год. По результатам было принято решение о возможности в течении года (частями, на основании решений) выплатить по итогам 2021 года нераспределенную прибыль за прошлые периоды в размере 46 941 177 рублей единственному учредителю. Выплаты (с учетом удержания НДФЛ) были произведены:

Решение № 02/2022 от 25.07.2022г. сумма 15 000 000 рублей;

Решение № 03/2022 от 16.09.2022г. сумма 15 000 000 рублей;

Решение № 04/2022 от 14.12.2022г. сумма 10 000 000 рублей.

В отчетном периоде приобретены Основные средства на сумму 8 920 154,34 рублей, в том числе земельный участок по адресу Краснодарский край город Сочи Адлерский район село Казачий брод, площадь 684кв.м., кадастровый номер 23:49:0404006:10105, договор купли продажи от 28.03.2022г. стоимость 4 000 000 рублей.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

по основному виду деятельности — 725 086 148,43 рублей;

прочие доходы — 2 786 156,39 рублей в том числе:

| | |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|
| Возмещение убытков к получению (уплате) | 8 700,00 |
| Курсовые разницы | 654 009,18 |
| Оприходование товаров по результатам инвентаризации | 41 665,93 |
| Проценты к получению (уплате) | 1 244 334,53 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 58 223,00 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 406 412,09 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности ИСКЛ ЕГРЮЛ | 2 465,52 |
| Прочие | 370 346,14 |

Себестоимость товаров – 607 105 520,36 рублей;

Коммерческие расходы – 56 038 775,68 рублей в том числе:

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Амортизация | 182 850,95 |
| аренда | 10 611 180,00 |
| Аудиторские услуги | 215 000,00 |
| Командировочные расходы | 263 549,29 |
| Монтаж оборудования | 788 941,64 |
| образцы | 129 169,47 |
| Оплата труда | 21 517 885,32 |
| почтовые услуги | 45 179,75 |
| Резерв отпускных | 3 572 569,01 |
| Сопровождение 1 С | 76 400,00 |
| Списание материалов | 188 239,46 |
| Списание РБП | 80 618,68 |
| Списание ТМЦ | 1 653 003,66 |
| Страховые взносы | 4 218 550,21 |
| Транспортные расходы | 10 584 219,49 |
| Услуги по таможенному оформлению | 251 101,69 |
| услуги связи | 280 504,45 |

| | |
|--------------------|------------|
| Юридические услуги | 555 000,00 |
| прочее | 824 812,61 |

Прочие расходы - 13 981 828,21 рублей, в том числе:

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|
| госпошлина | 39 650,00 |
| Курсовые разницы | 1 870 484,95 |
| Непринимаемые в целях НУ | 1 343 448,82 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 2 801 051,5 |
| Проценты к получению (уплате) | 1 746 882,18 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 3 734 093,74 |
| Расходы на услуги банков | 1 219 318,36 |
| Резерв сомнительных долгов | 543 578,33 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 435 128,99 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности ИСКЛ ЕГРЮЛ | 248 191,34 |

5. Оценочные обязательства и резервы на 31.12.2022

Сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 3 572 569,01 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — нет. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 543 578,33 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности, в том числе:

| | |
|----------------------------------------------|------------|
| ООО «БиоМед» ИНН 7203370747 | 12 210,10 |
| ИП Глотова Марина Борисовна ИНН 720203446402 | 27 648,66 |
| ИП Сомова Елена Игоревна ИНН 666304526150 | 30 000,00 |
| ООО «Улыбка» ИНН 8601022109 | 473 719,57 |

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022г.

составила 460 000,01 руб. (оплата за декабрь 2022 г., по сроку: 10.01.2023г. выплачено).

Текущести кадров в отчетном периоде нет. Среднемесячная зарплата — 55 675 руб.

Главный бухгалтер ООО «Мегаполис-групп» Харьков И.В. 30.03.2023г.