

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2023 г.

ООО «Империя»

ИНН 6658540782 ОГРН 1216600000825

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Империя» образовано 15.01.2021 г. путем государственной регистрации.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единственным участником ООО «Империя» является физическое лицо – Овчинников Игорь Анатольевич.

Юридический адрес: Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Челюскинцев/Шейнкмана, стр. 2/5 пом.124.

Почтовый адрес: тот же

Среднесписочная численность сотрудников 26 человек.

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет: ИП Управляющий Мезев Олег Дмитриевич в соответствии с договором № 1 от 11.01.2021г.

Размер вознаграждения за услуги управления в 2023 году составил 3794,5 тыс. руб.

Сведения о текущей деятельности

В 2023 году ООО «Империя» осуществляет деятельность оптовая продажа кондитерских изделий.

Пояснения

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г., в тыс.руб. :

АКТИВ.

1. Основные средства - движимое имущество.

2. Отложенные налоговые активы – 214,2тыс.руб.:

Резерв на оплату отпуска- 123,6тыс.руб.

Резерв сомнительного долга – 261,9тыс.руб

3. Запасы: 55973,3 тыс.руб.из них:

Сырье, материалы составляет- 60 тыс. руб

Товары для перепродажи – 54497,5тыс. руб.

Прочие запасы и затраты – 1362,2тыс.руб.

Расходы будущих периодов – 53,5тыс.руб.

4. Дебиторская задолженность- 86289,7 тыс. руб.:

Расчеты с покупателями и заказчиками- 85970,2тыс.руб

Резервы по сомнительным долгам – 261,9 тыс.руб.

Авансы выданные – 581,4 тыс. руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты – 996,4 тыс.руб.:

Из них

Касса организации – 667,0 тыс. руб.

Расчетный счет- 329,3 тыс. руб.



ПАССИВ

1

- Долгосрочные обязательства
1. Заемные средства -40050,0 тыс.руб
 Отражена задолженность по договорам займа

Краткосрочные обязательства

 2. Кредиторская задолженность – 93800,9тыс.руб.:
 Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 76492,0тыс.руб
 Авансы полученные - 1539,5тыс.руб.
 НДС по авансам и предоплатам - 256,4тыс.руб.
 Налог на доходы физических лиц, НДС, расчет налога на прибыль – 15416,1 тыс.руб.
 Расчеты по социальному страхованию – 168,0тыс.руб.
 Расчеты с персоналом по оплате труда – 441,7 тыс. руб.
 4. Оценочные обязательства
 Резервы предстоящих расходов(оценочные обязательства по расходам на оплату неиспользованных отпусков сотрудников – 808,9 тыс. руб.
 5. Проценты по долгосрочным займам – 411,7 тыс.руб.

Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Выручка- ВСЕГО	1 101 826,8
-выручка от реализации покупных товаров	1 104 982,4
-бонус от объема продаж -	3 155,6
Себестоимость продаж:	881 074,3
-стоимость покупных товаров	888 373,7
-бонус от объема закупок -	7 299,5
Коммерческие расходы	195 161,8
В т. числе	
-оплата труда, страховые взносы	11 248,8
-Аренда (помещения, автомобилей)	26 638,5
-погрузочно-разгрузочные работы	29 834,1
-транспортные расходы	23 788,4
-услуги (вознаграждение) по закупкам, продажам управлению	90 245,5
прочие доходы	10 119,2
в т. Числе	
-возврат товара от покупателя	8 634,4
-уступка право требования	244,3
проценты к получению	57,0
прочие расходы	23 752,6
в т. Числе	
- возврат товара от покупателей	10 508,9
- списание брака, лома, некондиции -	9 525,9
- уступка право требования	244,3
проценты к уплате	8 042,7

Налог на прибыль

Величина налога на прибыль по декларации за 2023 год составила 1043,3тыс.руб.



2

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете Общества по состоянию на 31.12.2023 г. сформированы следующие показатели:

1. В бухгалтерском учете создан:
 - резерв на оплату труда 123,6 тыс. руб.
 - отложенный налоговый актив составил 214,2тыс. руб.;
 - резерв сомнительного долга -261,9тыс.руб

2

Основные элементы учетной политики

1. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом путем применения установленных норм.
2. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости единицы запасов внутреннего рынка.
3. Оценка стоимости реализованной готовой продукции при отгрузке покупателям и ином выбытии производится по средней себестоимости единицы готовой продукции.
4. В бухгалтерском учете Общество создает резерв по сомнительным долгам, на конец отчетного периода создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.
5. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
6. Бонус покупателям и бонус от поставщиков, не изменяет цену товара и предоставляется путем выплаты денежной премии или уменьшением дебиторской или кредиторской задолженности.
7. На 31 декабря 2022года по договорам аренды транспортного средства числится 5 единиц. Начисление арендной платы ежемесячно согласно договоров аренды.

Прочая информация, подлежащая раскрытию

1. Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.
2. Общество в отчетном периоде не осуществляло совместную деятельность.
3. В отчетном периоде Общество не являлось участников судебных разбирательств, а также не подавало иски для участия в судебных делах после отчетной даты.

Управляющий ООО «Империя»

Мезев О.Д.



3

ООО "Империя" ИНН 6658540782

Основные средства
Наличие и движение основных средств 2023 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	618	(198)	-	-	-180	-	-	618	-378	
	5210	за 2022 г.	506	(28)	112	-	(170)	-	-	618	(198)	
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2023 г.	506	(197)	-	-	(169)	-	-	506	-366	
	5211	за 2022 г.	506	(28)	-	-	(169)	-	-	506	(197)	
Сооружения	5202	за 2023 г.	112	(1)	-	-	-11	-	-	112	-12	
	5212	за 2022 г.	-	-	112	-	(1)	-	-	112	(1)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5213	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Мезев О.Д.

Управляющий ООО "Империя"



2. Запасы
Наличие и движение запасов 2023 года

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	48 154	-	48 154	1 110 424	(1 102 605)	-	X	55 973	-	55 973	
	5420	за 2022 г.	52 895	-	52 895	1 180 543	(1 185 284)	-	X	48 154	-	48 154	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	123	-	123	8 664	(8 727)	-	-	60	-	60	
Готовая продукция	5421	за 2022 г.	25	-	25	9 044	(8 946)	-	-	123	-	123	
	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	46 787	-	46 787	906 290	(898 580)	-	-	54 497	-	54 497	
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2022 г.	51 373	-	51 373	965 524	(970 110)	-	-	46 787	-	46 787	
	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	1 244	-	1 244	195 470	(195 298)	-	-	1 416	-	1 416	
	5426	за 2022 г.	1 497	-	1 497	205 975	(206 228)	-	-	1 244	-	1 244	
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Мезев О.Д.



Управляющий ООО "Империya"

**Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности 2023 год**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	86041	(176)	48 784	(48273)	(86)	-	-	-	-	-	-	86552	(262)
	5530	за 2022 г.	60 727	(353)	61 954	(36640)	(177)	-	-	-	-	-	-	86041	(176)
в том числе:	5511	за 2023 г.	100 136	(176)	32 378	(46544)	(86)	-	-	-	-	-	-	85 970	(262)
	5531	за 2022 г.	70 364	(353)	50 259	(20 487)	(177)	-	-	-	-	-	-	100 136	(176)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023 г.	1 905	-	406	(1729)	-	-	-	-	-	-	-	582	-
	5532	за 2022 г.	363	-	1 695	(153)	-	-	-	-	-	-	-	1 905	-
Авансы выданные	5513	за 2023 г.	(16000)	-	16000	(16000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022 г.	(10 000)	-	10000	(16000)	-	-	-	-	-	-	-	(16000)	-
Прочая	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	86041	(176)	48 784	(48273)	(86)	-	-	-	-	-	-	86552	(262)
	5520	за 2022 г.	60 727	(353)	61 954	(36640)	(177)	-	-	-	-	-	-	86041	(176)



Управляющий ООО "Империя" _____

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2023 год

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023 г.	44 950	-	-	-	-	-	-	-	-	40 050	
	5573	за 2022 г.	44 950	-	-	(4900)	-	-	-	-	-	44 950	
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2023 г.	82262	51894	8 043	(47986)	-	-	-	-	-	94213	
	5580	за 2022 г.	68234	42305	8 091	(36 366)	-	-	-	-	-	82262	
авансы полученные	5561	за 2023 г.	57 771	50 296	-	(31575)	-	-	-	-	-	76 492	
	5581	за 2022 г.	52 159	31 511	-	(25899)	-	-	-	-	-	57 771	
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2023 г.	1225	889	-	(831)	-	-	-	-	-	1 283	
	5582	за 2022 г.	241	1 196	-	(212)	-	-	-	-	-	1 225	
кредиты	5563	за 2023 г.	22069	709	-	(7194)	-	-	-	-	-	15684	
	5583	за 2022 г.	14712	9523	-	(2 166)	-	-	-	-	-	22069	
займы	5564	за 2023 г.	687	-	-	-	-	-	-	-	-	412	
	5584	за 2022 г.	687	-	-	(8318)	-	-	-	-	-	687	
прочая	5565	за 2023 г.	510	75	-	(68)	-	-	-	-	-	442	
	5585	за 2022 г.	435	-	-	-	-	-	-	-	-	510	
Итого	5567	за 2023 г.	82262	51894	8 043	(47986)	-	-	-	X	X	94213	
	5570	за 2022 г.	68234	42305	8 091	(36 366)	-	-	-	X	X	82262	

Месяц О.Д.



Управляющий ООО "Империум"