

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ООО «Белларден»

за 2023 год

Общие сведения

ООО «Белларден» поставлено на налоговый учет 15 мая 2012 года, свидетельство серия 78 № 008598461 от 15 мая 2012 года, присвоен ИНН 7814536467 / КПП 781401001.

По итогам 2023 года Основным видам экономической деятельности ООО «Белларден» являются:

- Торговля оптовая неспецифическая (Код ОКВЭД 46,90)

Дополнительные виды деятельности:

- Производство прочей мебели (Код ОКВЭД 31.09).
- Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью (Код ОКВЭД 46.15.1).
- Торговля оптовая офисной мебелью (Код ОКВЭД 46.65)
- Торговля розничная мебелью в специализированных магазинах (Код ОКВЭД 47.59.1)
- Строительство жилых и нежилых зданий (Код ОКВЭД 41.20)
- Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах (Код ОКВЭД 47.59).
- Производство штукатурных работ (Код ОКВЭД 43,31)
- Производство прочих строительно-монтажных работ (Код ОКВЭД 43,29)
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем кондиционирования воздуха (Код ОКВЭД 43,22)
- Производство электромонтажных работ (Код ОКВЭД 43,21)
- Разборка и снос зданий (Код ОКВЭД 43,11)

Размер уставного фонда ООО «Белларден» составляет **10 000,00** (Десять тысяч) рублей.

Сведения о бенефициарных владельцах: Выборнов Олег Геннадьевич – 50% доли; Выборнов Владислав Геннадьевич – 50% доли.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет **2** (Два) человека, численность работающих на отчетную дату – **2** (Два) человека.

В 2023 году скидок и бонусов организация не получала и не предоставляла.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законодательством крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

Исполнительно-распорядительным органом Общества является генеральный директор, назначенный решением общего собрания Общества, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в пределах прав и обязанностей, определяющихся законом, Уставом Общества, а также трудовым договором, заключенным между ним и Обществом.

Товарных знаков Общество не имеет.

Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета

Приказом об учетной политике на 2023 г. установлено следующее:

- Определение доходов и расходов при исчислении и уплаты налога на прибыль и НДС производится с использованием метода начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от оплаты;
- Оценка товаров в рознице производится по стоимости их приобретения;
- Основной счет учета затрат 44.01 (Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность)
- Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость продаж (метод директ-костинг);

Расшифровка отдельных показателей отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г. Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Основные характеристики статей баланса:

Объем реализованной продукции (работ, услуг) в 2023 году составил **4 362 288,35** руб.

Из них по видам экономической деятельности приходится:

- Торговля оптовая неспецифическая (Код ОКВЭД 46,90) = 3 073 188,35 руб.
- Производство прочих строительно-монтажных работ (Код ОКВЭД 43,29) = 1 153 916,67 руб.
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем кондиционирования воздуха (Код ОКВЭД 43,22) = 135 183,33 руб.

Расшифровка затрат за 2023 год

<i>Наименование</i>	Сумма (руб.)
Прямые расходы по реализации товаров и услуг	3 503 086,37
Расходы на услуги банка	18 944,23
Услуги связи	15 543,52
Услуги хранения	39 328,00
Списание выделенного НДС на прочие расходы	16 147,52
Страховые взносы	174 341,70
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 162,27
Оплата труда	581 139,00
Списание испорченного товара на прочие расходы	468 880,23
Прочие расходы	12 137,50

Итого расходы, признанные за 2023 год, составляют **4 830 710,34** руб.

По итогам инвентаризации обнаружен Товар (мебель), который пришел в негодность по причине нарушения норм хранения (разъехался ротанг, заржавело основание). Неликвидные запасы - товарные запасы, которые длительное время не использовались и не реализовались, а также ухудшение их качества в процессе хранения, потеря товарного вида и моральное устаревание. Такие товары не могут принести экономической выгоды компании. Так как товар покупался в то время, когда компания работала на режиме УСН

(доходы - расходы) НДС с покупки к вычету не применялся, поэтому не подлежит восстановлению. Так же принято решение учесть эти расходы только в бухгалтерском учете, не учитывать в налоговом.

Итоги и перспективы

В течение 2023 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Не было продаж мебели по одному из основных виду деятельности Общества. В связи с этим были значительно уменьшены затраты на хранение мебели, что помогло сэкономить средства.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев. ООО «Белларден» намерено осуществлять и расширять свою деятельность.

В 2024 году Общество планирует сосредоточиться на неспецифической оптовой торговле и строительно-монтажных работах.



Директор ООО «Белларден»

О.Г. Выборнов

Главный бухгалтер ООО «Белларден»

И.Н. Выборнова