Общество с ограниченной ответственностью «Акцент»

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Акцент».

1.2. Юридический адрес – 690078, Приморский край, г. Владивосток, ул. Хабаровская, д. 8, офис 1.

1.3. Дата государственной регистрации – 08.04.2008 ОГРН 1082539002370

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 81 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Офис г.Владивосток	62 человека
Обособленное подразделение (ОП) в г.Москве	18 человек
Обособленное подразделение (ОП) в г.Екатеринбурге	1 человек

Заработная плата персонала в 2023 году составила133 585 тыс. руб. (в 2022 году 98 907 тыс. руб.)

1.5. Наличие обособленных подразделений

Наименование	**Место нахождения/регистрации**	**Численность**
ОП в г.Москве	г. Москва, б-р Генерала Карбышева, 8	18
ОП в г.Екатеринбурге	г.Екатеринбург, ул.Радищева, 6а	1

1.6. Уставный капитал составляет 6 000 000 руб. Участниками являются:

– Вознесенский А.С. с долей 40 %;

– Макаров Е.В. с долей 35 %;

– Рыженков Н.В с долей 25 %.

Руководитель – генеральный директор Вознесенский А.С.

1.7. Основной вид деятельности

- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (доля выручки в 2023 году составила 91,8%)

- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

- Производство строительно-монтажных работ.

1.8 Проведена инвентаризация:

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Материально-производственные запасы	03.12.2023	–
Денежные средства на р/с	30.12.2023	–
Кредиторская и дебиторская задолженность	01.12.2023	–

2. Учетная политика

2.1. В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Предприятие не применяет ПБУ 18/02, налог на прибыль рассчитывается по данным налогового учета

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В условиях нестабильной экономики, сложившейся с связи с проведением СВО, произошли изменения в структуре продаж. В первую очередь на объем продаж повлияло резкое сокращение поставок оборудования из-за отказа иностранных производителей работать на российском рынке и длительные сроки поставок. Практически все поставщики оборудования перешли на предоплатную форму расчетов. Среди заказчиков (покупателей) компании большая доля приходится на долю предприятий гос. сектора (бюджетные учреждения, администрации и другие подведомственные структуры), предприятия оборонного, судостроительного и транспортно-логистического сектора. Основные закупки данных предприятий осуществляются по ФЗ №44 и ФЗ №233 (с постоплатной формой расчетов). По этой причине из-за кассовых разрывов Компания вынуждена была отказываться от Контрактов, требующих отвлечения крупных сумм. Осваиваются новые рынки сбыта (активно работают отдел региональных продаж и обособленное подразделение в г.Москве, открыто подразделение в г.Екатеринбурге), усиленно развивается направления «Импортозамещение», «Информационная безопасность».

ООО «Акцент» в сложившихся обстоятельствах увеличило поставки отечественного программного обеспечения (доля выручки от реализации ПО в 2023 году составила 29,9%, в 2022 году этот показатель был 19.9%). Рост коммерческих и управленческих расходов связан с привлечением новых сотрудников, повышением уровня заработной платы персонала (мотивация труда), открытием нового подразделения в г.Екатеринбурге. Компания за 2023 год увеличила численность с 63 до 81 человека, средняя зарплата составляет 152 тыс. руб. (131 тыс. в 2022 году).

Рыночные риски отсутствуют. Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Зависимое общество - ООО «Сервисный центр» (ИНН 2536101043), доля УК 75 процентов..

4.2. ООО «Акцент» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Генеральный директор Вознесенский А.С.