

Общество с ограниченной ответственностью «БАЛЕВ»
Юр. адрес: 111024 г. Москва ул. Авиамоторная, д.12
Почт. адрес: 111024 г. Москва ул. Авиамоторная, д. 12
Тел./факс (495) 231-2042
ИНН 7725645552, КПП 772201001
ОГРН 5087746057383, ОКПО 88295115
Расч/счет 40702810500160000727 в ОАО БАНК ВТБ г. Москва
Корр/счет 30101810700000000187, БИК 044525187



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год по ООО «БАЛЕВ»

Общество с ограниченной ответственностью «БАЛЕВ» является малым предприятием, числится в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 г.

Основной вид деятельности: Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

ИНН 7725645552 КПП 772201001

Юридический и фактический адрес: 111033, г. Москва, ул. Авиамоторная, д.12

Среднесписочная численность работников за 2023 год – 15 человек.

Учредитель: Балев Димитър Христов (Гражданство Республика Болгария, паспорт №383049842, выдан 21.11.2014 г. МВР г. София). Размер доли – 100 %

Размер уставного капитала – 20 тыс. рублей.

В 2023 году, в соответствии с Учетной политикой, организация, являющаяся малым предприятием, применила право на ведение бухгалтерского учета упрощенным способом (п.4 ст.6 ФЗ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ).

В связи с применением упрощенного способа ведения бухгалтерского учета организация приняла решение составлять упрощенную бухгалтерскую отчетность. Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах. (Приказ Минфина России от 02.07.2010 г. № 66Н, Приложение 5)

Основные средства

На балансе организации имеются основные средства. Сумма амортизации за отчетный год составила – 659 тыс. руб. На конец 2023 года остаточная стоимость основных средств составляет – 4 502 тыс. руб.

При начислении амортизации объектов ОС применяется линейный способ.

Запасы

- 1) Себестоимость товаров для перепродажи формируется на основании документов поступления поставщика и грузовых таможенных деклараций на 41 счете. За отчетный год поступило товаров (без учета НДС) на сумму – 670 560 тыс. руб., выбыло на сумму – 637 947 тыс. руб. Сумма остатка товара на конец 2023 года составила 163 427 тыс. руб.
- 2) Согласно учетной политики организации, стоимость товара при продаже (в разрезе той или иной группы) списывается по средней себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до их момента передачи в продажу, включаются в себестоимость товара.
- 3) Приобретение материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10, где формируется себестоимость материалов и отражается их движение. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости. Стоимость МПЗ на конец года на балансе организации составила 3 322 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

Дебиторская задолженность – 63 625 тыс. руб.

Расходы будущих периодов – 638 тыс. руб.

Займы

В 2023 году организация не получала займов и кредитов.

Сведения и доходах и расходах организации

Выручка за 2023 год составила – 886 037 тыс. руб. (без учета НДС)

Себестоимость продаж составила – 638 222 тыс. руб.

Сумма НДС на реализованные товары – 177 207 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 73 146 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда – 31 742 тыс. руб.
- страховые взносы с ФОТ – 4 390 тыс. руб.
- рекламные расходы – 6 470 тыс. руб.

Прочие доходы организации за 2023 г. составили – 12 170 тыс. руб., из них:

- доходы, связанные с реализацией основных средств – 375 тыс. руб.
- положительные курсовые разницы – 8 237 тыс. руб.
- отклонения курса при покупке/продаже валюты – 3 284 тыс. руб.
- оприходование товаров по результатам инвентаризации – 119 тыс. руб.
- закрытие резерва по сомнительным долгам – 144 тыс. руб.
- прочие доходы – 6 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности – 5 тыс. руб.

Прочие расходы организации за 2023 г. составили – 37 502 тыс. руб., из них:

- отрицательные курсовые разницы – 21 231 тыс. руб.
- отклонения курса при покупке/продаже валюты – 4 387 тыс. руб.
- премии, уплаченные покупателям, согласно условиям договоров – 5 933 тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам – 741 тыс. руб.
- расходы на услуги банков – 1 880 тыс. руб.
- потери и недостачи – 61 тыс. руб.
- юридические услуги – 1 014 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности – 144 тыс. руб.
- НДС восстановленный – 316 тыс. руб.
- госпошлины – 3 тыс. руб.
- прочие расходы – 1 792 тыс. руб.

Прибыль от продаж организации в 2023 г. составила – 174 669 тыс. руб.

Учитывая суммы прочих доходов и расходов, прибыль до налогообложения составила – 149 337 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2023 г. составил – 30 708 тыс. руб.

По итогам 2023 года образовалась прибыль, подлежащая распределению, отраженная в обороте по кредиту счета 84, составила – 118 629 тыс. руб.

В течение отчетного периода выплачены дивиденды единственному учредителю в размере 64 680 тыс. руб. (с учетом НДФЛ). Остаток нераспределенной прибыли на конец 2023 года составил 263 177 тыс. руб.

Величина текущего налога на прибыль по итогам 2023 года определена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и составила – 30 708 тыс. руб.