

Общество с ограниченной ответственностью
«Мелиса»

357502, Ставропольский край, г. Пятигорск, Скачки, Производственная д.25,
ИНН 2632063190 КПП 263201001 ОГРН 1022601621338
р/с 40702810660090101964 в СТАВРОПОЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N5230 ПАО
СБЕРБАНК, к/с 30101810907020000615, БИК 040702615 ОКПО 57146309,
Тел.(факс): 8(8793) 38-43-24 E-mail: melisa@melisakmv.ru

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2023 г.**

1. Сведения об обществе.

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Мелиса»
- 1.2. Юридический адрес: 357500 СК г. Пятигорск, Скачки, ул. Производственная -25
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 357500 СК г. Пятигорск, Скачки, Производственная -25
- 1.4. Дата государственной регистрации 27 сентября 2001 года, основной государственный регистрационный № 1022601621338.
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 7.000.000. рублей. Изменений в уставный капитал в 2023 году не вносилось.
- Состав учредителей:
- Мельников И.Ю.- 40 процентов уставного капитала, Мельникова С.В.-35 процентов уставного капитала, Федотенкова Л.В.-25 процентов уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Все перечисленные лица являются бенефициарами.
- 1.6. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.7. Аренда складских и производственных помещений производилась согласно договорам с физическим лицом Мельниковым И.Ю. на период с 01 января 2023г по 31 декабря 2023г. Расчет арендных платежей производился по счету 70 с удержанием НДС/Л. Стоимость арендных платежей соответствует средней стоимости арендной платы на КМВ.
- 1.8. Затраты на приобретение и оплату энергетических ресурсов составили 800 тыс. руб. (электроэнергия)

2. Основные элементы учетной политики предприятия на 2023 г.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 07.07.2016) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"
- 2.1.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

- 2.1.4 Активы стоимостью не более 100.000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.5 Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.1.6 При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.
- 2.1.7 Существенных изменений учетной политики не связанных с изменениями в законодательстве, для целей бухгалтерского учета в 2024 году по сравнению с 2023 годом не предвидится. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2024 года с учетом преференции для организаций ,которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета .Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов ,которые отвечают признакам основного средства ,но имеют стоимость не выше 100000 руб. Затраты на приобретение ,создание таких активов признаются расходами периода ,в котом они понесены.
- 2.1.8 В 2023 году учетной политикой определен уровень существенной ошибки: уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете установлен в размере 10 % соответствующей строки бухгалтерской отчетности .

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.2.1 Фирма определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.
- 2.2.2 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
- 2.2.3 В целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод средней себестоимости.
- 2.2.4 Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются методом средней себестоимости.
- 2.2.5 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 07.07.2016) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"
- 2.2.6 По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.7 Существенных изменений учетной политики не связанных с изменениями в законодательстве, для целей налогового учета в 2024 году по сравнению с 2023 годом не предвидится .

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

- 3.1 Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.
- 3.1.1. Основным видом деятельности фирмы является оптовая продажа товаров. Выручка за 2023 год составила 443303 тыс. рублей от реализации оптовой торговли (без учета НДС).
- 3.1.2 Сумма прибыли до налогообложения за 2023 год составила 12098 тыс. руб. Дивиденды учредителям в 2023 году не выплачивались.
- 3.2.2.В 2023 году использовались заемные денежные средства , поручительством являлась собственность учредителей (недвижимость .земля).

4. Социальные показатели. Тыс.руб.

№ п/п	Показатели	За 2023 год	За 2022год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	49	53	-4
2	Затраты на оплату труда, т.руб.	19807	20176	-369
3	Сумма начисленных взносов,т. руб.	4450	4327	123

--	--	--	--	--

5. Сведения о собственном капитале общества. Тys. руб

№ п/п	Показатели	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения
1	Нераспределенная прибыль , т.руб.	49758	48595	1163
2	Уставный капитал, т.руб.	7.000	7.000.	-
3	Резервный фонд,т.руб.	-	-	-

6. Условные факты хозяйственной деятельности судебных разбирательств на 01.01.2024 г.предприятие не имеет.

7. Информация о связанных сторонах .

По состоянию на 31.12.2022 аффилированными лицами ООО «Мелиса» являются

1 . ООО «Мелиса Плюс» учредители Мельников И.Ю.-33,3%, Мельникова С.В. – 33,3%, Остапенко А.А. -33.3 %.

В 2023 году деятельность между предприятиями осуществлялась на основании договоров поставки товаров- 12185 тыс.руб. Задолженность ООО «Мелиса Плюс» на 31.12.2023 года -2077тыс.руб.

Аффилированные структуры не имеют просроченной дебиторской задолженности. Все операции проводились безналичным путем. Условия и сроки расчетов предусматриваются отдельными договорами.

2. Мельников И.Ю. – ген. директор, Мельникова С.В.- фин. директор , Федотенкова Л.В.- кадрово -юридический отдел. .

3 . Единоличным исполнителем органам общества является генеральный директор Мельников И.Ю.

4. Операциями со связанными сторонами для предприятия является выплата заработной платы, отпускного пособия , премий по окончанию месяца .

8. Расшифровка отдельных показателей

1. Предприятие является плательщиком налога за негативное воздействие на окружающую среду .

2. В составе прочих внереализационных расходов отражены премии и бонусы покупателям Согласно договорных обязательств -56 тыс. руб , списание бракованного товара -493 тыс.руб , прочие внереализационные расходы – 12882 тыс.руб. .(из них не принимаемые для целей налогообложения прибыли – 1517 т.руб недостачи по инвентаризации, списание дебиторской задолженности за счет прибыли предприятия после налогообложения -6994 тыс.руб.), лизинговые платежи-1015 т.руб.,

% по кредитам - 3705 т.руб., движение резерва по сомнительным долгам-2000 тыс.руб.

3. В составе прочих вне реализационных доходов отражены премии и бонусы поставщиков согласно договорных обязательств – 8390 тыс.руб, излишки инвентаризации -1518 тыс.руб, , прочие доходы-860 тыс.руб.

4. В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и ст. 269 НК РФ , предприятием создан резерв сомнительных долгов в сумме -12976 тыс. руб.

5 .По строке баланса 1260 отраженна сумма 411 тыс.рублей по факту хищения денежных средств, по задолженности возбужденно уголовное дело.

6. . Согласно Федеральному закону № 476-ФЗ от 29.12.2020г.предприятие освобождено от прохождения обязательного аудита.

7. Предприятие не планирует прерывать свою деятельность в течении последующих 12 месяцев.

Генеральный директор

И.Ю.Мельников

Главный бухгалтер

Л.В. Ворсина.

21 марта 2024 г.