ООО «Омега»

ИНН 7325074512/КПП 732601001

фактический адрес:
432048, г. Ульяновск
ул. Локомотивная, зд. 14А

телефон/факс:
+ 7 8422 32 42 42
(многоканальный)

Исх. № 163

от 15 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Омега» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Омега», зарегистрировано ИФНС № 7325 по г. Ульяновск 07.11.2007. ОГРН 1077325010872, ИНН 7325074512, КПП 732601001, юридический адрес: 432048, Ульяновская область, г.о. город Ульяновск, г. Ульяновск, ул. Локомотивная, зд. 14А

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности и Общество не планирует прекращение деятельности в течении как минимум 12-ти месяцев после отчетной даты.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Оптовая торговля бытовыми электротоварами.

Среднесписочная численность на 31.12.2023 г. – 63 человека.

Бенефециарным владельцем Общества и директором является гражданин РФ Деньгин Сергей Вениаминович.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2022 № 78.

- Стоимость основных средств списывается посредством начисления амортизации линейным способом.
Сроки полезного использования основных средств устанавливаются приказом руководителя на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

- Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива, внесенного в счет вклада в уставный капитал, признается его денежная оценка, согласованная учредителями, если иное не предусмотрено законодательством РФ. Переоценка нематериальных активов не производится.
Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.
Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.
- В бухгалтерском учете материально-производственные запасы (сырье, материалы) учитываются по фактической стоимости. Фактические расходы на приобретение материально-производственных запасов включают: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов, вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально - производственные запасы, затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию, затраты по доведению материально - производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

- Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

- Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей как расходы будущих периодов. К таким расходам относятся: расходы по подписке на периодические издания, расходы по аренде и коммунальным услугам, расходы по приобретению программ для ЭВМ и баз данных, расходы по лицензионным договорам. Указанные расходы относятся на издержки обращения в течение срока, к которому они относятся, равными долями.

3. Структура баланса

На балансе предприятия числятся основные средства на 31.12.2023 г. в сумме 19 612 тыс. руб., в т.ч. право пользования активом (аренда недвижимости) в сумме 19 585 тыс. руб..
На балансе предприятия в составе нематериальных активов на 31.12.2023 г. отражена остаточная стоимость 5 товарных знаков на сумму 14 194 тыс. руб.
На 31.12.2023 г. стоимость запасов составила 402 812 тыс. руб., в т.ч. материалов 836 тыс. руб., товары для перепродажи – 360 217 тыс. руб., стоимость транспортных расходов на доставку товаров – 41 759 тыс. руб.
Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 114 743 тыс. руб., в т.ч выданные авансы поставщикам 55 527 тыс. руб., задолженность покупателей – 56 233 тыс. руб., аванс по налогам и сборам 1 620 тыс. руб., прочие 1 363 тыс. руб.
В составе прочих оборотных активов отражены расходы, учтенные на счете 97 – «Расходы будущих периодов» в сумме 41 541 тыс. руб.
В 2023 г. предприятие пользовалось возобновляемой кредитной линией в Филиал №6318 Банка ВТБ (ПАО) г.Самара, на 31.12.2023 г. остаток задолженности 100 000 тыс. руб.
В составе прочих обязательств отражена задолженность по аренде (право пользования активом) сумме 21 869 тыс. руб.
Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 276 515 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед поставщиками 255 877 тыс. руб., задолженность перед покупателями 26 тыс. руб., задолженность по налогам и взносам 7 483 тыс. руб., задолженность перед персоналом по оплате труда 901 тыс. руб., расчеты с прочими контрагентами 12 187 тыс. руб., прочие – 41 тыс. руб.

4. Оценка стоимости чистых активов.

На 31.12.2023 г. стоимость чистых активов составила 190 948 тыс. руб.

5. Выплаты основному управленческому персоналу

Выплаты основному управленческому персоналу (с учетом страховых взносов) составили – 16 192 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Предприятие не формирует резерв на оплату отпусков работников, поскольку отпуска предоставляются как правило авансом и задолженность по оплате отпусков работникам отсутствует. Условные обязательства и условные активы на отчетную дату у Предприятия отсутствуют.

7. Анализ основных финансовых показателей.

Выручка от реализации товаров за 2023 г. составила 1 149 644 тыс. руб.

Стоимость реализованных товаров за 2023 г. составила 796 255 тыс. руб.

Расходы на продажу за 2023 г. составили 268 831 тыс. руб.

Проценты за использование кредитных средств и за право пользования арендой за 2023 г. составили 13 735 тыс. руб.

Прочие доходы за 2023 г. составили 59 315 тыс. руб., в т.ч. курсовые разницы 38 236 тыс. руб., уступка прав требования по договору факторинга 18 675 тыс. руб., возврат гос. пошлины 7 тыс. руб., отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса 888 тыс. руб., прочие 1 509 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 г. составили 97 798 тыс. руб., в т.ч. курсовые разницы 70 644 тыс. руб., услуги банка 1 873 тыс. руб., уступка прав требования по договору факторинга 18 675 тыс. руб., гос. пошлина 203 тыс. руб., отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса 3 393 тыс. руб., процентные расходы по договору аренды 1 994 тыс. руб., гарантия за поручительство МСП 412 тыс. руб., прочие – 604 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2023 г. составила 32 340 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2023 г. составил 9 700 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 г. составила 22 640 тыс. руб.

8.Информация о событиях после отчетной даты.

По состоянию на дату подписания отчетности оценить существенность воздействия возможных будущих событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, введением санкций и ростом курса валют на финансовое положение и результаты деятельности Общества не представляется возможным.

Главный бухгалтер ООО «Омега» **Дубинина В.В.**