

Исх. № 268

от 22 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**ООО «МЕГАПОЛИС» за 2023 год****1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «МЕГАПОЛИС», зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 2 по Ульяновской области 18.11.2008. ОГРН 1087321001349, ИНН 7321314837, 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.

Добавочный капитал: 50 000 000 (пятьдесят миллионов) рублей

Основной вид деятельности: Оптовая торговля бытовыми электротоварами.

Среднесписочная численность на 31.12.2023 г. – 100 человек.

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

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2022 № 229.

- 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.

- 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 273 863 тыс. руб., в т.ч. недвижимость в г. Москва 173 056 тыс. руб., транспортные средства на сумму 12 357 тыс. руб., и компьютерное и складское оборудование в сумме 3 444 тыс. руб. и в т.ч. право пользования активом (аренда недвижимости) в сумме 85 006 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. стоимость товарных запасов составила 708 416 тыс. руб., в т.ч. материалов 823 тыс. руб., товары для перепродажи – 671 021 тыс. руб., стоимость транспортных расходов на доставку товаров – 36 537 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 620 411 тыс. руб., в т.ч. выданные авансы поставщикам 172 660 тыс. руб., задолженность покупателей 442 011 тыс. руб., прочие 5 740 тыс. руб.

В составе прочих оборотных активов отражены расходы, учтенные на счете 97 – «Расходы будущих периодов» в сумме 28 874 тыс. руб.

В 2023 г. предприятие пользовалось кредитными средствами по договору с Филиал №6318 Банка ВТБ (ПАО) г. Самара, на 31.12.2023 г. остаток задолженности 567 544 тыс. руб.

В составе прочих обязательств отражена задолженность по аренде и лизингу (право пользования активом) сумме 101 671 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2023 г. составила 675 944 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед поставщиками 630 744 тыс. руб., авансы от покупателей 12 440 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам – 11 918 тыс. руб., задолженность перед прочими контрагентами 19 116 тыс. руб., прочие – 1 726 тыс. руб.

4. Оценка стоимости чистых активов.

На 31.12.2023 г. стоимость чистых активов составила 331 457 тыс. руб.

5. Выплаты основному управленческому персоналу

Выплаты основному управленческому персоналу (с учетом страховых взносов) составили – 53 409 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 2 605 860 тыс. руб.

Стоимость реализованных товаров за 2023 г. составила 1 710 234 тыс. руб.

Расходы на продажу за 2023 г. составили 667 326 тыс. руб.

Прочие доходы за 2023 г. составили 77 697 тыс. руб., в т.ч. возврат госпошлин 174 тыс. руб. списание кредиторской задолженности по истекшему сроку давности – 59 тыс. руб., арендная плата – 2 559 тыс. руб., корректировка реализаций за прошлые периоды – 24 362 тыс. руб., курсовые разницы – 41 466 тыс. руб., отклонение курса покупки иностранной валюты – 1 568 тыс. руб. прочие – 7 509 тыс. руб.

Проценты по кредиту составили 59 123 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 г. составили 190 838 тыс. руб., в т.ч. списание дебиторской задолженности по истекшему сроку давности – 746 тыс. руб., комиссия банка – 3 049 тыс. руб., госпошлина – 292 тыс. руб., процентные расходы – 3 905 тыс. руб., корректировка реализаций за прошлые периоды – 59 421 тыс. руб., курсовые разницы – 81 658 тыс. руб., отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса – 7 456 тыс. руб., налог на имущество – 3 427 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам- 24 254 тыс. руб., прочие – 6 630 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2023 г. составила 42 691 тыс. руб.

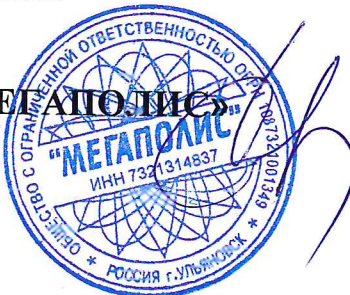
Налог на прибыль за 2023 г. составил 13 276 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 г. составила 29 415 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 «МЕГАПОЛИС»



Дубинина В.В.

