

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЭКСПЕРТЭКОЛОГИЯ» за 2023 год

г. Санкт-Петербург

26 февраля 2024 года

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПЕРТЭКОЛОГИЯ»,

ИНН 7839312236,

КПП 780401001,

ОГРН 1057810163267,

195197, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Финляндский округ, пр-кт Кондратьевский, д. 15, к. 5, стр. 1, помещ. 153-Н, офис 914

Генеральный директор Финкель Михаил Маркович (гражданин РФ), ИНН 781019989622, протокол №34 от 22.02.2019 г., сроком до 17.03.2024 года.

Главный бухгалтер Цой Виктория Станиславовна, ИНН 071512196793

Учредители: Финкель Михаил Маркович (гражданин РФ) 50%

Гинзбург Михаил Юрьевич (гражданин РФ) 50%

Среднегодовая численность работающих за 2023 год: 80

Размер уставного капитала организации: 20 000,00 руб., оплачен.

Основной вид деятельности - торговля оптовая химическими продуктами.

Филиал ООО "ЭКСПЕРТЭКОЛОГИЯ" в г. Москва –

Обособленное подразделение ООО ЭКСПЕРТЭКОЛОГИЯ г. Казань –

Лицо, ответственное за контроль за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор по подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде Финкель Михаил Маркович.

2. Информация о финансовом положении организации сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы.

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Наименование показателя	2022, тыс.руб	2023, тыс.руб.	Разница, тыс.руб.
Выручка	1 184 498	1 312 900	128 402
Себестоимость продаж	803 413	887 738	84 325
Валовая прибыль (убыток)	381 085	425 163	44 078
Коммерческие расходы	336 352	334 596	1 756
Чистая прибыль	29 018	55 920	26 903

Данные за отчетный и предшествующий годы сопоставимы.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

В организации ООО «ЭКСПЕРТЭКОЛОГИЯ» фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет.

4. Сведения об отчетности

4.1. Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н). Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Корректировка входящих остатков не производилась.

В отчетном периоде не применялись изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним.

4.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы (часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ).

Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости. (13 и 14 ФСБУ 6/2020)

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (пункт 20 ПБУ 6/01, абзац 2 пункта 1 постановления Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1).

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом (пункт 11 ФСБУ 6/2020).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства и имеют стоимость менее или равную 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре. (пункт 5 ФСБУ 6/2020).

Организация определяет ликвидационную стоимость объекта основных средств равной нулю, если:

- организация не ожидает поступления от выбытия объекта в конце срока полезного использования;

- ожидаемая сумма не является существенной;

- ожидаемая сумма не может быть определена.

(пункт 31 ФСБУ 6/2020)

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков определяется ежемесячно на последний день месяца.

В величину резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу включаются:

1) сумма оплаты отпусков сотрудникам за фактически отработанное время на дату расчета резерва;

2) начисленная на отпускные сумма страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование и на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Метод начисления: Нормативный

Ежемесячный процент отчисления: 8,70%

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно. (пункт 26 ФСБУ 26/2020).

5. Сведения о связанных сторонах

№	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Учредитель	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Условия и сроки проведения расчетов
1	Общество с ограниченной ответственностью "НЕОХИМ"	195030, Санкт-Петербург г, Потапова ул, дом № 2 лит А	Гинзбург Михаил Юревич 51% Финкель Михаил Маркович 20%	Поставщик	Договор поставки № 4 от 31.01.2007	512 355	отсрочка 60 кал.дней

2	Общество с ограниченной ответственностью "ГудМастер"	195197, Санкт-Петербург г, Кондратьевский пр-кт, дом № 15, корпус 2, литер 3, оф.235	Гинзбург Михаил Юрьевич 45% Финкель Михаил Маркович45%	Поставщик	Договор поставки № 02-ЭЭ от 16.01.2012	108 690	отсрочка 60 кал.дней
3	Общество с ограниченной ответственностью ДЭК	195197, Санкт-Петербург г, Кондратьевский пр-кт, дом № 15, корпус 2, литер 3, оф.328	Гинзбург Михаил Юрьевич 50% Финкель Михаил Маркович50%	Поставщик	Договор поставки №ЭЭ-01/05-2016 от 01.05.2016	23 661	Отсрочка 60 кал.дней
5	Финкель Михаил Маркович	196158, Санкт-Петербург г, Пулковское ш, дом № 30, корпус 2, кв.65	Учредитель 50%	Учредитель	не имеет	не имеет	не имеет
6	Гинзбург Михаил Юрьевич	199178, Санкт-Петербург г, 18-я В.О. линия, дом № 25, кв.47	Учредитель 50%	Учредитель	не имеет	не имеет	не имеет

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу: заработная плата генерального директора за 2023 год, составила 522 666 рублей 65 копейки. НДФЛ в размере 67 947 рублей 00 копеек. Страховые взносы в размере 129 776 рублей 05 копеек.

На основании протокола № 51 от 09 января 2023 года была начислена в виде дивидендов часть чистой прибыли, полученной ООО «ЭКСПЕРТЭКОЛОГИЯ» за 2021 год в сумме 5 000 000 (пять миллионов) рублей.

На основании протокола № 53 от 02 мая 2023 года была начислена в виде дивидендов часть чистой прибыли, полученной ООО «ЭКСПЕРТЭКОЛОГИЯ» за 2022 год в сумме 600 000 (шестьсот тысяч) рублей.

6. Крупные сделки.

Организацией не было заключено крупных сделок за 2023 год.

7. Основные поставщики и покупатели.

Основные поставщики	Сумма долга на 31.12.2023	Основные покупатели	Сумма долга на 31.12.2023
ООО «ЗПГ»	977 364,40	ООО «Леруа Мерлен Восток»	78 945 771,74
ООО Завод «Краски КВИЛ»	2 844 790,72	ООО «СТД Петрович»	46 670 013,36
ООО «Солекс Строй»	6 176 579,55	ООО «ВсеИнструменты	3 793 865,16
ООО «НПК ПАЛИТРА»	1 279 152,00	ООО "СТРОИТЕЛЬНЫЙ ДВОР"	8 635 895,22

С контрагентами ООО «Леруа Мерлен Восток» и ООО «СТД Петрович» заключено соглашение о передачи задолженности на факторинг.

8. Сведения об аудите.

Аудит в ООО «ЭКСПЕРТЭКОЛОГИЯ» проводился за 2022 г.

Аудитор – ООО «ПромСтройАудит Консалт», (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)), ОРНЗ 11906110743 Свидетельство от 27.12.2019 года.

Аудит в 2023 г. проводит та же компания.

9. Особенности ведения деятельности в текущем отчетном периоде

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений у Общества сохранен стабильный финансовый результат, вырос объем продаж, нет сокращений численности персонала. Общество не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В условиях COVID-19 в системах внутреннего контроля и процессах Общества изменения не наблюдались, также не было ограничения ресурсами или доступом к информации. Общество своевременно получало информацию, необходимую для выполнения процедур и формирования выводов.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих события после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут

серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

10. Непрерывность деятельности

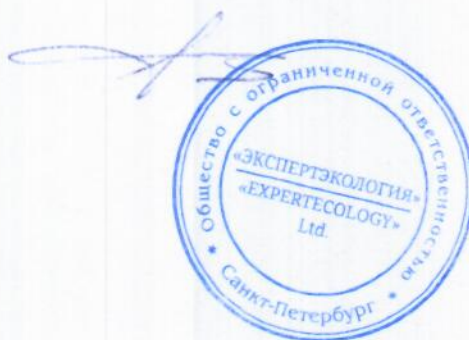
Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и потребности в ликвидации и прекращении деятельности.

Общество считает, что ситуация, связанная с распространения коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не окажет существенного влияния на непрерывность деятельности в будущем.

11. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

Генеральный директор:



Финкель М.М.