

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «ЭЛЛАДА» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЛАДА» зарегистрировано ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 19.08.2019 года. ИНН 6658527622, КПП 665801001, ОГРН 1196658057012

Адрес регистрации: 620102, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Серафимы Дерябиной, строение 24, офис 703/18.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2).

Состав аффилированных лиц:

Куприй Анна Владимировна — учредитель (участник) компании

18.03.2024г. Решением единственного учредителя была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2023 год.

2. Основные положения учетной политики

Организация применяла в 2023 году и продолжает применять упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения «Доходы за минусом расходов».

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2022 № 1/УП.

Основные методы учета:

- метод амортизации – линейный;

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов в виде товаров, приобретаемых для дальнейшей перепродажи.

Стоимость товаров, приобретенных для дальнейшей реализации, определяется исходя из цены их приобретения по договору (уменьшенной на сумму НДС, предъявленного поставщиком товаров). Транспортно-заготовительные расходы учитываются в составе затрат в качестве расходов, связанных с приобретением товаров, включаются в стоимость

товаров. Оценка всех реализованных товаров осуществляется по методу ФИФО:

- оценочные обязательства не признаются, так как предприятие является малым (согласно п. 3, 4 ПБУ 8/2010).

- принцип существенности 5%.

С 2022 году предприятие применяет ФСБУ 6 «Основные средства» в отношении основных средств, принятых к учету с 2022 года. (Перспективно). Стоимость основного средства определяется по закупочной стоимости поставщика. Лимит стоимости основных средств – не менее 100 000 рублей.

С 2022 года предприятие применяет ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом упрощенных способов бухучета, то есть только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось с 1 января 2022 г. (п. 52 ФСБУ 25/2018). Предприятие не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и арендатор не может выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

3. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

3.1 В отчетном году выручка ООО «ЭЛЛАДА» составила: 77 341 тыс. руб., в том числе по основному виду деятельности «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2)» — 76 371 тыс.руб.; по виду деятельности «Ремонт электронного и оптического оборудования (ОКВЭД 33.13)» - 970 тыс.руб.

Доходы в виде процентов по депозитам и займам составили 531 тыс.руб.

Прочие доходы: 246 тыс.руб.

Итого доходы за 2023 году составили 78 118 тыс.руб.

3.2 Затраты на торговую деятельность составили 69 228 тыс. руб., в том числе:
себестоимость товаров – 54 315 тыс.руб;
коммерческие расходы -3 842 тыс.руб.;
управленческие расходы – 10 043 тыс.руб.
прочие расходы - 1 028 тыс.руб.

3.3 Прибыль до налогообложения 8 890 тыс.руб.

3.4 Чистая прибыль – 8 084 тыс.руб.

4. Структура баланса

4.1 АКТИВ баланса

Наименование	№ строки баланса	Сумма, тыс.руб.	% от валюты баланса
Основные средства всего: в том числе:	1150	20 121	1,67 %
- недвижимость		18 937	
- офисное оборудование		434	
- транспортные средства		750	
Прочие внеоборотные активы , в том числе:	1190	16 296	25,74%
Аванс застройщику по инвестиционному договору		16 289	
Расходы будущих периодов со сроком использования более 12 месяцев		7	
Запасы (товары на складах):	1210	5 422	10,82%
Дебиторская задолженность всего: в том числе:	1230	4 322	6,33%
- Покупателей		49	
- Поставщиков (авансы выданные)		3 871	
- Обеспечения выданные		188	
- Положительное сальдо ЕНС		107	
- Прочих дебиторы		107	
Финансовые вложения (депозиты)	1240	14 100	15,71%
Денежные средства и денежные эквиваленты (остаток на расчетном счете,	1250	126	37,54 %

аккредитив)			
Прочие оборотные активы	1260	954	2,19%
- расходы будущих периодов со сроком использования менее 12 месяцев, ОСАГО, КАСКО		184	
- авансы выданные поставщикам за товар		770	
БАЛАНС	1600	61 341	100%

4.2 ПАССИВ баланса

Наименование	№ строки баланса	Сумма, тыс.руб.	% от валюты баланса
Уставный капитал	1310	10	0,02%
Нераспределенная прибыль	1370	56 312	84,01%
Кредиторская задолженность всего: в том числе;	1520	5 019	15,97%
- Задолженность поставщикам на товары, работы, услуги		664	
- Задолженность по налогам и сборам;		336	
- Авансы, полученные от покупателей;		2 197	
- Задолженность по выплате заработной платы;		172	
-Задолженность по выплате дивидендов		1 650	
БАЛАНС	1700	61 341	100%

5. Оценка стоимости чистых активов

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2023 года составила 56 322 тыс.руб. Что превышает величину уставного капитала в 5 632,2 раза.

6. Анализ основных финансовых показателей

6.1 Коэффициент текущей ликвидности 4,985 Соответствует высокой платежеспособности

6.2 Коэффициент быстрой ликвидности 3,695 Соответствует высокой платежеспособности

6.3 Коэффициент абсолютной ликвидности 2,834 Соответствует высокой платежеспособности

6.4 Коэффициент наличия собственных средств 0,918 Высокая финансовая устойчивость

6.5 Рентабельность продукции 11,82 % Высокая рентабельность продукции

6.6 Рентабельность компании 10,45 % Высокая рентабельность компании

6.7 Рентабельность активов 13,18 % Выше средней по отрасли

6.8 Рентабельность продаж 13,4 % Выше средней по отрасли

6.9 Индекс Альтмана $Z = 17,874$ Устойчивое финансовое состояние

6.10 Оценка кредитоспособности $S = 1,1$ Кредитоспособность не вызывает сомнений

7. Состав основных средств (руб.):

По состоянию на 31.12.2023 Первоначальная стоимость основных средств составляет 25 359 тыс. руб. Начисленная амортизация 5 238 тыс. руб. (21%).

8. Оценочные обязательства и резервы

8.1 Оценочные обязательства не формируются, так как предприятие является малым (согласно п. 3, 4 ПБУ 8/2010).

8.2 Резерв по сомнительным долгам не сформирован, так как по состоянию на 31.12.2023 сомнительных долгов нет. Других резервов компания не формирует, так как является малым предприятием.

9. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 составила 172 тыс.руб.(декабрь 2023 года, срок выплаты 14.01.2024). Списочная численность — 9 человек

Заработная плата сотрудников компании за 2023 год составила: 4 914,9 тыс. руб.
Начислены страховые взносы за 2023 год – 993,98 тыс. руб.

10. Выданные и полученные обеспечения и платежи

По состоянию на 31.12.2023 выдано обеспечений в виде денежных средств в размере 188 тыс. руб. Данные обеспечения выданы в виде обеспечений муниципальных контрактов и гарантийных обязательств по ним.

11. Аренда

В 2020 году с АО «ТК Премиум» были заключены договоры на аренду офисных и

складских помещений, расположенных по адресу: г. Екатеринбург, ул. Серафимы Дерябиной, строение 24. Общая площадь арендуемых помещений 159,4 кв.м.

Предприятие не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, так как договор был заключен до 01 января 2022 года и договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и арендатор не может выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

12. Начисленные дивиденды

В 2023 году решением учредителя были начислены дивиденды за 9 месяцев 2023 года в размере 5 250 тыс. руб.; выплачено 3 600 тыс. руб. Остаток задолженности по выплате дивидендов за 9 месяцев 2023 года составил 1 650 тыс.руб.

13. События после отчетной даты.

- В 1 квартале 2024 была погашена задолженность по выплате дивидендов в размере 1 650 тыс. руб.

- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 перспективно. При перспективном переходе новые правила применяются только к новым НМА.

Директор ООО «ЭЛЛАДА»

Куприй Анна Владимировна.

