

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КАМЕЯ»
за 2023 год**

11 марта 2024

1. Сведения об организации (п. 31 ПБУ 4/99):

Сведения	Описание
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КАМЕЯ»
Краткое наименование	ООО «КАМЕЯ»
ОГРН	1157746031717
ИНН/КПП	7705350536 / 772101001
Юридический и почтовый адрес	109431, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Выхино-Жулебино, ул. Привольная, дом 70, корпус 1, этаж 2, помещение XII, ком.30
Дата создания	19 января 2015
Размер уставного капитала	68 750 руб.
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.33 Оптовая торговля молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами
Структурные/обособленные подразделения	Имеется зарегистрированное в установленном порядке 1 обособленное подразделение по адресу г. Москва, ул. Радио, д. 24, корпус 2
Среднесписочная численность, человек	13

2. Основные показатели деятельности ООО «КАМЕЯ».

2.1. Выручка

Основным видом деятельности организации, формирующим выручку и себестоимость продаж, является оптовая торговля пищевыми продуктами. Выручка от продажи товаров за 2022г. – 1 515 025 тыс. руб., за 2023г. – 1 310 329 тыс. руб.

2.2. Коммерческие расходы

Затраты на производство и реализацию продукции за 2022 и 2023 год:

Статья затрат	2022г., тыс. руб.	2023г., тыс. руб.
Амортизация	59	84
Аренда	4 692	5326
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	15	24
Имущественные налоги	16	14
Командировки	10	26
Материальные расходы	26 855	1274
Обязательное и добровольное страхование имущества	428	286
Оплата труда	8 376	11993

Прочие расходы	45 790	19036
Расходы на рекламу (нормируемые)	2 682	4254
Расходы на рекламу /ненормируемые/	996	555
СБИС	22	26
Страховые взносы	1 452	2855
транспорт/логистика	44 791	52506
Услуги банка	978	971
Транспорт прямые	139	324
Программное обеспечение	1 758	2397
Итого	139 059	101 951

2.3. Себестоимость продаж

Себестоимость проданных товаров за 2022 г. составила 1 276 524 тыс. руб., за 2023г. составила 1 152 449 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы за 2022 год:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Курсовые разницы	1 802	2 032
Проценты к получению (уплате)	-	13 909
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5452	18 442
Уступка права требования по договору факторинга	540 956	540 956
Премия, выплаченная покупателю	-	27 241
Расходы на услуги банков	-	182
Резервы по сомнительным долгам	24 582	27 786
Списание НДС на прочие расходы	-	2 320
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	42	8 921
Прочие расходы	-	1 036
Итого	572 834	642 825

Прочие доходы и расходы за 2023 год:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Курсовые разницы	58	198
Проценты к получению (уплате)		7960
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4043	1619
Уступка права требования по договору факторинга	598490	598490
Премия, выплаченная покупателю/полученная от поставщика	1916	23417
Расходы на услуги банков		174
Резервы по сомнительным долгам	9484	5442
Списание НДС на прочие расходы		687
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	31	8454
Комиссия за факторинг		2514
Непринимаемые расходы		9010
Итого	614022	657965

3. ООО «КАМЕЯ» имеет следующие основные средства:

№ п/п	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость
1	Батарея тяговая	28 474,56
2	Компьютер	22 596,33
3	Компьютер	22 593,21
4	Электроштабелер YALE	178 954,91
5	Электроштабелер YALE MS с 160414	268 855,94
6	Genesis G70	2 707 518,29

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.:

4.1. Капитал и резервы:

- Величина уставного капитала 69 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль 138 242 тыс. руб.

4.2. Дебиторская задолженность – 189 914 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками – 15 324 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 173 447 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 4 612 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – (3 469 тыс.руб.)

4.3. Кредиторская задолженность – 177 311 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками – 146 830 тыс.руб.
- расчеты по налогам – 1 517 тыс. руб.
- авансы полученные – 27 891 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 1 073 тыс.руб.

4.4. Заемные средства (долгосрочные обязательства) -52 779 тыс. руб.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.:

5.1. Капитал и резервы:

- Величина уставного капитала 69 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль 145 891 тыс. руб.

5.2. Дебиторская задолженность – 246 024 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками – 54 511 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 184 832 тыс.руб.
- прочие дебиторы – 6 681 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – (0 тыс.руб.)

5.3. Кредиторская задолженность – 190 162 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками – 180 178 тыс руб.
- расчеты по налогам – 1346 тыс руб.
- авансы полученные – 8637 тыс руб.
- прочие кредиторы – 1 тыс руб.

5.4. Заемные средства (долгосрочные обязательства) -65 548 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной является:

Генеральный директор – Слободян Юлия Викторовна (ИНН 910703577586), осуществляет операционное и стратегическое управление Обществом.

Участник – Слободян Юлия Викторовна (ИНН 910703577586), реализует исключительную компетенцию, возложенную уставом ООО «КАМЕЯ».

Бенефициарный владелец – Слободян Юлия Викторовна (гражданка РФ).

В 2023 году основному управленческому составу было выплачено вознаграждение в сумме 1070 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) – 1070 тыс. руб.

В 2022 году основному управленческому составу было выплачено вознаграждение в сумме 817 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) - 817 тыс. руб.

В состав основного управленческого персонала входит генеральный директор.

Дивиденды единственному участнику в 2023, 2022г. не распределялись.

7. Информация об учетной политике.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- бухгалтерский учет осуществляется генеральным директором;
- срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включенных в амортизируемые группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.2002г. № 1;
- активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию;
- ежегодная переоценка основных средств не производится;

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- списание материально-производственных запасов (товаров), производится по ФИФО.
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, классифицирует договор аренды в качестве операционной либо финансовой аренды.

Учетная политика для целей налогового учета:

- в целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления;
- в целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов отражаются по ФИФО;
- срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включенных в амортизируемые группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.2002г. № 1;
- по амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;
- предприятие создает резервы по сомнительным долгам.

Настоящая отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ). Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

8. Допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10. Курс иностранной валюты на отчетную дату

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Банком России на 31.12.2023, составил 89.6883 руб./1 доллар США.

Официальный курс Евро к рублю, установленный Банком России на 31.12.2023, составил 99.1919 руб./1 Евро.

11. Перечень арендованных объектов основных средств

Арендованные объекты ОС на 31.12.2022г. Вид помещения	Адрес помещения	Классификация аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018
Офисное помещение	г. Москва, ул. Радио, д. 24, корпус 2	Операционная аренда
Офисное помещение	г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Выхино-Жулебино, ул. Привольная, дом 70, корпус 1, этаж 2, помещение XII, ком.30	Операционная аренда



Генеральный директор
МП

Слободян Ю.В.