Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БАКО+» за 2023 год

I. Сведения об ООО «БАКО+»

1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «БАКО+»;
1.2. Сокращенное наименование предприятия: ООО «БАКО+»;
1.3. Юридический адрес: 656064, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Бабуркина, д. 7, офис 316;
1.4. Почтовый адрес: 656064, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Бабуркина, д. 7, а/я 2016;
1.5. Дата государственной регистрации: 11 октября 2012 г., основной государственный регистрационный номер 1120411004944;
1.6. Уставный капитал предприятия составляет 10 000,00 рублей;
1.7. Состав участников: Скубач Юлия Александровна;
1.8. В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 46.69.5 «Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами»;
- 47.54 «Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах»;
- 49.41.1 «Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами»;
- 46.73.6 «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями»;

1.9. За 2023 год среднесписочная численность сотрудников в Обществе составила - 54 человека;
1.10. По состоянию на 31 декабря 2023 года Единоличный исполнительный орган Общества – Директор Скубач Юлия Александровна;
1.11. В 2023 г. организация применяла ОСНО;
1.12. Организация не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2020 № 476-ФЗ.

Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерская отчетность ООО "БАКО+" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Ответственность за ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в течение 2023 года осуществлялось уполномоченным лицом: главным бухгалтером ООО "БАКО+" - Серебряковой Ольгой Васильевной

II. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности предприятия за отчетный год

Основное направление деятельности предприятия в 2023 г.:
Реализация электротехнической и кабельно-проводниковой продукции.

АНАЛИЗ И СТРУКТУРА
доходов и расходов предприятия (тыс.руб.)

Наименование показателя	2023	2022
1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, в т.ч.	825 656	715 775
Выручка от реализации товаров собственного производства услуг	801	833
Выручка от реализации покупных товаров	824 855	714 942
2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.	693 756	590 696
3. Коммерческие расходы	92 970	80 663
4. Проценты к получению	19 504	15 857
5. Проценты к уплате	0	0
6. Прочие доходы	5 843	6 474
7. Прочие расходы	2 431	3 435
8. Прибыль до налогообложения	61 846	63 312
9. Налог на прибыль	12 230	12 909
10. Прочее	0	0
11.Чистая прибыль	49 616	50 403

Прибыль от продаж в 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличилась на 6 821 тыс. рублей. В текущем году увеличение объемов продаж товара связано с ростом объемов закупок, расширением ассортимента товара и активной работой по поиску новых каналов сбыта. На протяжении года проводились разнообразные стимулирующие мероприятий для сотрудников, направленных на поиски потенциальных покупателей и увеличения прибыли. Выделялись денежные средства на проведение рекламных акций для клиентов в городах Алтайского края и других регионах.

Коммерческие расходы за 2023 г. по сравнению с прошлым годом увеличились на 12 307 тыс. рублей. Рост расходов наблюдается по следующим статьям: заработная плата и страховые взносы – 7 830 тыс. рублей; ГСМ – 407 тыс. рублей; ремонт автотранспорта – 1 213 тыс. рублей; транспортные расходы – 821 тыс. рублей; расходы аренду автомобилей – 222 тыс. рублей; расходы на обслуживание компьютерных программ – 466 тыс. рублей и на рекламу – 170 тыс. рублей. В 2023 г. расходы по договорам добровольного медицинского страхования для сотрудников составили в сумме - 934 тыс. рублей. Снижение расходов наблюдается по следующим статьям: дополнительные расходы по продаже – 589 тыс. рублей; содержание склада – 158 тыс. рублей.

Уменьшение прочих доходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом - 631 тыс. рублей. В 2023 г. наблюдается понижение доходов по статье: полученная премия от поставщиков за выполнение плановых закупок товара на сумму 1 535 тыс. рублей.

Основной причиной уменьшения прочих расходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом на сумму 1 004 тыс. рублей является уменьшение расходов по статьям: списание товаров на складах – 498 тыс. рублей; членство – 119 тыс. рублей; выплата премий (бонуса) покупателям – 264 тыс. рублей.

Наличие и движение основных средств, (тыс. руб.)

Первоначальная стоимость имущества за 2023 г. увеличилась и составила 7 796 тыс. рублей в основном за счет приобретения права пользования транспортным средством по договору финансовой аренды на сумму 2 855 тыс. рублей. Так же в текущем году приобреталось имущество по группе Офисное оборудование на сумму 426 тыс. рублей и произошло списание основных средств по группе транспортные средства на сумму 254 тыс. рублей. Сумма накопленной амортизации по состоянию на 31.12.2023 г. составила 3 891 тыс. рублей, в т.ч. начисленной за 2023 г. - 660 тыс. рублей.

Перед составлением годовой отчетности организация в соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 осуществила проверку элементов амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2023. В результате проверки по решению комиссии балансовая стоимость не изменилась.

Наименование показателя	Период, год	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов: первоначальная стоимость	выбыло объектов: накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка первоначальная стоимость	пересмотр элементов амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	за 2023	4769	3481	3281	254	250	660			7796	3891
	за 2022	4769	4377				247		-1143	4769	3481
в том числе: *Машины и оборудование*	за 2023	2700	2050				217			2700	2267
	за 2022	2700	2700						-650	2700	2050
Транспортные средства	за 2023	1644	1215	2855	254	250	292			4245	1257
	за 2022	1644	1537				98		-420	1644	1215
Офисное оборудование	за 2023	425	216	426			151			851	367
	за 2022	425	140				149		-73	425	216

Наличие и движение запасов, (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период, год	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2023	84532		824127	795771			x	112888	
	за 2022	114540		649329	679337			x	84532	
в том числе: *Сырье, материалы и другие аналогичные ценности*	за 2023	238		8260	8335			4589	163	
	за 2022	319		6759	6840			4202	238	
Готовая продукция	за 2023	83			79			79	4	
	за 2022	90			7			83	83	
Товары для перепродажи	за 2023	84177		722737	694266			4907	112648	
	за 2022	114043		561831	591697			9238	84177	
Прочие запасы и затраты	за 2023			92970	92970					
	за 2022			80663	80663					
Расходы будущих периодов (в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2023	34		160	121				73	
	за 2022	88		76	130				34	

Структура дебиторской и кредиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности по предприятию по состоянию на 1 января 2024 г. в сравнении с 1 января 2023 г. увеличилась на 11 588 тыс. рублей и составила 47 484 тыс. рублей. Наиболее крупными дебиторами являются:

Наименование дебитора	Сумма задолженности (тыс. руб.)	Дата образования
ООО "Альтерра", ИНН 2208015955	2 837	4 квартал 2023 г.
АО "Алтайэнергосбыт", ИНН 2224103849	5 339	4 квартал 2023 г.
ООО "Центр Электротехники", ИНН 2204086480	3 130	4 квартал 2023 г.
ООО "Энергоснаб" , ИНН 2208029764	2 010	4 квартал 2023 г.

По состоянию на 31.12.2023 г. резерв по сомнительным долгам составил 119 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности на едином налоговом счете по состоянию на 31.12.2023 составила 51 тыс. рублей.

Наличие и движение дебиторской задолженности, (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период, год	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко срочную задолженность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023										
	за 2022										
в том числе:	за 2023										
(вид)	за 2022										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023	35896	119	1254956		1243368				47484	119
	за 2022	53193	1124	991953		1009250		1005		35896	119
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	за 2023	30161	119	1014469		1003719				40911	119
	за 2022	44533	1124	866205		880577		1005		30161	119
Авансы выданные	за 2023	3749		172005		175154				600	
	за 2022	2530		104843		103624				3749	
Расчеты по налогам и взносам	за 2023	104		58257		58309				52	
	за 2022	947		12219		13062				104	
Прочая	за 2023	1882		10225		6186				5921	
	за 2022	5183		8686		11987				1882	
Итого	за 2023	35896	119	1254956		1243368				47484	119
	за 2022	53193	1124	991953		1009250		1005		35896	119

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2024 года в сравнении с 1 января 2023 увеличилась на 9 731 тыс. рублей и составила 89 505 тыс. рублей, в том числе:

- Кредиторская задолженность ООО «БАКО+» по заключенным договорам поставки – 80 248 тыс. рублей

- Сумма кредиторской задолженности по налогам и сборам на 1 января 2024 года составила 9 257 тыс. рублей, в т.ч.:

Вид налога	Сумма задолженности (тыс. руб.)	Дата образования
Налог на доходы физических лиц	404	31.12.23
НДС	5 654	31.12.23
Налог на прибыль	1 536	31.12.23
Транспортный налог	10	31.12.23

- Кредиторская задолженность перед внебюджетными фондами по состоянию на 01 января 2024 года составила 1 653 тыс. рублей.

Наличие и движение кредиторской задолженности, (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период, год	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023	2590						2590
	за 2022	2590						2590
в том числе:	за 2023	2590						2590
займы	за 2022	2590						2590
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023	79774	1253141		1243410			89505
	за 2022	89864	1021723		1031813			79774
в том числе: *Расчеты с поставщиками и заказчиками*	за 2023	64020	901231		892792			72459
	за 2022	72470	701937		710387			64020
Авансы полученные	за 2023	4246	96303		96461			4088
	за 2022	5356	97632		98742			4246
Расчеты по налогам и взносам	за 2023	9513	200444		200700			9257
	за 2022	9801	177335		177623			9513
Прочая	за 2023	1995	55163		53457			3701
	за 2022	2237	44819		45061			1995
Итого	за 2023	82364	1253141		1243410			92095
	за 2022	92454	1021723		1031813			82364

Сведения о кредитах и займах в 2023 году, (тыс.руб.)

Наименование организации	Остаток на 01.01.23 г.	Обороты		Остаток на 01.01.24 г.
		Получено	Погашено	
Скубач Ю.А. договор займа № 5 от 09.12.2016	2 590	----	----	2 590
ИТОГО	2 590	----	-----	2 590

Сведения о собственном капитале общества, (тыс. руб.)

Показатель	2023	2022
Сумма чистых активов	306 785	257 169
Уставный капитал	10	10

Чистые активы Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой увеличились на 49 616 тыс. руб., и превышают уставный капитал на 306 775 тыс. руб.

Труд и заработная плата

Фактическая среднесписочная численность персонала за 2023 года составила 54 человек.

Фонд оплаты труда за 2023 год составил 50 463 тыс. рублей.

Информация о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г., № 48н на протяжении 2023 года связанной стороной являлась - Скубач Юлия Александровна

№ п\п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Отношение к связанным сторонам	Вид операций	Объем операции, тыс. руб.	Сальдо расчетов 31.12.2023
1	Скубач Юлия Александровна	Лицо является единственным учредителем и осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации	Предоставление займов	-	2 590

Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, имеющие существенный характер, в деятельности Общества не происходило.

Допущение непрерывности деятельности (прекращаемая деятельность)

В 2024 году Общество планирует продолжать осуществлять свою деятельность, направленную на получение положительного финансового результата.

Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1875	3703	5578		
в том числе:	1875	3703	5578		
Резерв на оплату отпусков					

В течение 2023 г. Обществом поручительства в пользу третьих лиц не оформлялись, залоги не предоставлялись.

На отчетную дату Обществом не завершено судебное разбирательство с ООО ТСК "Феникс" инн 2465330911. Решение вступило в силу с 4 января 2024 года. Разногласий с налоговыми органами Общество, не имеет.

Директор
ООО «БАКО+» Скубач Ю.А.

Главный бухгалтер Серебрякова О.В.