

# **Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности**

**ООО «А.Д.М.»**

**за 2023 год.**

г. Санкт-Петербург

26 марта 2024г.

## **ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «А.Д.М».
2. Юридический и почтовый адрес: 194292, г. Санкт-Петербург, 5-й Верхний пер., д.1, лит. Ж, оф. 417
3. Основной вид деятельности организации – Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 2 – 46.90)
4. Учредитель общества: Гражданин РФ Иванов Александр Сергеевич размер и номинальная стоимость доли которого равна 1 000 000 (один миллион) рублей, что составляет 100% уставного капитала..
5. Исполнительный орган – Генеральный директор Шумейко Екатерина Юрьевна.
6. В 2023 году инвестиционная деятельность обществом не велась.
7. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 38 чел.
8. При составлении отчетности организация руководствуется критерием существенности 5%.

## **ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

1. Оценка товарно-материальных ценностей в организации производится по средней стоимости.
2. Коммерческие и управленческие расходы признаются сразу по мере их возникновения и относятся к расходам на продажу.
3. Транспортные расходы по доставке покупных товаров являются прямыми. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца (ст. 320 НК).
4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления. Срок полезного использования объекта не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями. Амортизация начисляется линейным способом.
5. В целях исчисления налога на прибыль выручка от реализации товаров признается по методу начисления.

## РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Выручка по основному виду деятельности в 2023 году составила 1 377 025 тыс. руб., в т.ч. НДС 229 363,6 тыс. руб.
2. Себестоимость реализованных товаров – 894 117,8 тыс. руб.
3. Внереализационные доходы – 79 348,9 тыс. руб., в том числе уступка права требования по факторинговому соглашению 74 020,50 тыс. руб.;  
Проценты по займу выданному 2 862,6 тыс. руб.
4. Расходы на продажу за 2023 год составили 223 013 тыс. руб. Расшифровка указана в Пояснениях к балансу Табл. №6.
5. Внереализационные расходы – 102 291,9 тыс. руб., в т.ч:  
Уступка права требования по факторинговому соглашению 74 020,50 тыс. руб.;  
Расходы по факторинговому обслуживанию – 883 тыс. руб.;  
Расходы на услуги банка – 390 тыс. руб.  
Проценты по займам полученным – 17 995 тыс. руб.;  
Прочие, непринимаемые в целях налогообложения – 8 095 тыс. руб.
6. Резервы организацией в отчетном периоде не создавались.
7. Информация о начисленной амортизации по группам основных средств раскрыта в форме Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках Табл. № 2.1; достройка, дооборудование и т.п. основных средств в отчетном периоде не производились.
8. Нематериальные активы на балансе организации – сайт [www.adm-market.ru](http://www.adm-market.ru).
9. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в организации не велись.
10. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках Раздел №5, существенные дополнения отсутствуют.
11. Арендованные основные средства, отраженные в Пояснении к балансу и отчету о прибылях и убытках, включают в себя помещения, арендованные по договору аренды и учтенные на забалансовом счете 001.
12. Операции с ценными бумагами, как инструментами финансового рынка, организацией не производились.
13. Бюджетные средства организации не предоставлялись.
14. Бухгалтерская прибыль за год составила 4 488 тыс. руб.
15. Организация не является участником договоров о совместной деятельности.
16. Зависимые (аффилированные) лица у организации отсутствуют.
17. События после отчетной даты (состояние обязательств, прекращение существенной части основной деятельности организации, изменение состояния счетов, изменение обстоятельств) отсутствуют.
18. В налоговом периоде получена налогооблагаемая прибыль в размере 15 878 396 рублей.

Генеральный директор

Шумейко Е.Ю.