

LLC "Torgoviy dom FILI"
Molodogvardeiskaya str,
building 4-1, level 1, of. III,
Moscow, 121087, Russia
Phone: (495) 934-65-00
Fax: (495) 934-65-00



ООО «Торговый дом Фили»
Россия, 121467, г. Москва,
ул. Молодогвардейская,
дом 4, корпус 1, этаж 1, пом. III
Телефон: (495) 934-65-00
Факс: (495) 934-65-00

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ФИЛИ» за 2023 год.

1. Сведения о предприятии:

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ ФИЛИ»

Сокращенное наименование предприятия: ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ФИЛИ»

Место нахождения и почтовый адрес общества: 121467, г. Москва, ул. Молодогвардейская, д.4, корп.1, этаж 1, пом. III.

Дата государственной регистрации общества: 04.09.2015г.

ОГРН 1157746816578

ИНН 7730182437

Уставный капитал общества составляет 20 500 рублей

Основным видом деятельности ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ФИЛИ» является: Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов.

Учредителями (участниками) общества являются граждане России.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Единоличным исполнительным органом Общества является –
Генеральный директор – Евдокимов Александр Климентьевич.

Бенефициарные владельцы:

Кравченко Ольга Николаевна, 1962 года рождения, Приморский край;

Герасименко Ирина Валерьевна, 1961 года рождения, Приморский край.

Численность работников на 31.12.2023 года составила 14 человек.

Сведения об аудитор:

Решением участников Общества от 01.12.2023 аудитором бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, утверждено Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ СВТ»:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ СВТ».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 140073, Московская обл., Люберецкий р-н, пгт. Томилино, мкр. Птицефабрика, д. 28, кв. 325.

ОГРН 1135027003220

ИНН 5027198780

КПП 502701001

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». ОРНЗ 12006128081.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Способы ведения бухгалтерского учета:

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Общества дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты, либо не установлен. Финансовые вложения, включая депозиты и займы, классифицируются в бухгалтерском балансе как краткосрочные либо долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения, погашения) после отчетной даты.

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по ФИФО.

Товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по ФИФО.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Займы, выданные работникам, в качестве средства их материального стимулирования отражаются в составе дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с раскрытием долгосрочной и краткосрочной части в пояснениях.

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная и которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная

соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Формирование резерва отражается по дебету счета 91.02 «Прочие расходы» и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Резерв создается на основе результатов проведенного анализа дебиторской задолженности организации.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации по налогам и сборам, формируются постоянные и временные разницы. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Оценочные обязательства

В качестве оценочных обязательств Общество учитывает обязательства по оплате предстоящих отпусков. С этой целью Общество создает резерв, отчисления в который производятся ежемесячно в течение года. Учет резервов по неиспользованным сотрудниками отпускам ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Резерв по неиспользованным сотрудниками отпускам в конце отчетного периода отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Общество не вносило изменений в Учетную политику на 2024 год.

3. Информация о применяемых правилах бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность общества составлена в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

4. Основные показатели деятельности организации за 2023 год.

В отчетном году выручка ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ФИЛИ» составила 425 232 тыс.рублей:

- по основному виду деятельности «Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов» — 412 024 тыс. рублей;

- от реализации основных средств – 13 208 тыс. рублей.

Затраты на реализацию составили: 456 380 тыс. рублей, в том числе:

- фактическая стоимость проданных товаров: 386 004 тыс. рублей;
- фактическая стоимость проданных основных средств: 12 304 тыс. рублей;
- расходы на оплату труда: - 27 160 тыс. рублей;
- отчисления на социальные нужды – 6 969 тыс. рублей;
- материальные затраты: - 312 тыс. рублей;
- амортизация: - 3 540 тыс. рублей;
- прочие расходы: - 20 091 тыс. рублей.

5. Сведения об отдельных активах и обязательствах

1. Основные средства

1.1 Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не проводится.

1.2 Незавершенных капитальных вложений на 31 декабря 2023г. нет.

1.3 Данные о наличии и движении основных средств приведены в таблице.

Наименование	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Первоначальная стоимость (дебетовое сальдо счета 01 "Основные средства")	Амортизация (кредитовое сальдо счета 02 "Амортизация основных средств")	Поступило (дебетовый оборот по счету 01)	Выбыло (01) (02)	Начислено амортизации (кредитовый оборот по счету 02)	Первоначальная стоимость (дебетовое сальдо счета 01 "Основные средства")	Амортизация (кредитовое сальдо счета 02 "Амортизация основных средств")
Основные средства всего, в том числе:	47 657	11 194	736	14 361	1 484	34 032	12 678
Здания	4 562	3 168			152	4 562	3 320

Автомобили	42 361	7 395		14 280	1 280	28 661	8 675
Прочее	734	631	736	81	52	809	683

2. Материально-производственные запасы

2.1 При списании МПЗ оцениваются по ФИФО.

2.2 Данные о наличии и движении МПЗ приведены в таблице.

Наименование	На начало года	Изменения за период		На конец года
	Себестоимость	Поступило	Выбыло	Себестоимость
МПЗ всего, в том числе:	34 093	173 078	138 985	3
Материалы	1	315	313	3
Товары	34 092	351 912	386 004	

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1 Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности приведено в таблице.

Вид	На начало года	Изменения за период			На конец года
	Учено по условиям договора	Поступление	Выбытие		Учено по условиям договора
			Погашено	Списано	
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	391 451	1 468 977	1 188 144		672 284
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	102 430	872 154	824 397		150 187
по расчетам с покупателями и заказчиками	53 166	484 176	283 395		253 947
прочие дебиторы	229 622	40 503	8 262		261 863
по налогам и сборам	6 233	72 144	72 090		6 287
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	67 535	845 297	911 686		1 146
по расчетам с поставщиками, подрядчиками	67 218	757 228	824 398		48
прочие кредиторы	-	8 262	8 262		
по налогам и сборам	317	79 807	79 026		1 098

6. Финансовые вложения

6.1. Наличие и движение финансовых вложений

К финансовым вложениям относятся вклады в уставные капиталы других организаций, займы, уступка прав требований и др.

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определять по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец периода
Долгосрочные всего:	3 330 018	6 625 000	6 955 506	2 999 512
в т.ч.				
предоставленные займы другой организации	2 595 682	6 625 000	6 953 866	2 266 816
приобретение долей участия (акций) в других организациях	1 640		1 640	
уступка прав требований	732 696			732 696

7. Долгосрочные обязательства

Займы полученные

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец периода
Долгосрочные всего: в т.ч.		500 000		500 000
Займы, полученные от учредителей		500 000		500 000

Срок погашения займа – до 31.12.2027г.

8. Информация об оценочных обязательствах.

Общество создает оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.

По строке 1540 "Оценочные обязательства" 1 473 тыс. рублей.

9. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ФИЛИ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

10. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

11. Информация о связанных сторонах.

В 2023 году связанными сторонами ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ФИЛИ» являлись: ООО «Ворсино Айс» ИНН 4025456427 (предоставление процентного займа) 600 тыс. рублей. Новация займа в вексели процентные – 1 518 254 тыс. руб.

Оплата производилась денежными средствами.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ФИЛИ», в 2023 г. составило 6 763 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов составила 1 593 тыс. руб.

12. Сведения о забалансовых счетах.

На счете 009 "Обеспечение обязательств и платежей выданные" числятся переданные в банк ценные бумаги (вексели):

- договор залога ценных бумаг с ПАО «Сбербанк России» - 1 518 254, тыс.рублей.

Генеральный директор

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ФИЛИ»

27 марта 2024 года.



Евдокимов А. К.