

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО "КЛИН МАСТЕР"

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «КЛИН МАСТЕР».

Форма собственности: частная.

Общество было создано в 1996 году.

Учредителями Общества с ограниченной ответственностью с равными долями участия 25% являются физические лица.

ООО "КЛИН МАСТЕР" зарегистрировано по адресу: 111024 г. Москва, шоссе Энтузиастов, д. 5, стр. 4. Место нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 115088 г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д. 13, стр. 2.

Почтовый адрес: 111024 г. Москва, шоссе Энтузиастов, д. 5, стр. 4.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет обособленные подразделения в городах Самаре и Санкт-Петербурге, Московской области с. Покров.

1.2. Вид деятельности.

Основной вид хозяйственной деятельности ООО «КЛИН МАСТЕР» в 2023 г.:

- оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами;

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества. Исполнительный орган Общества – Якубовская Алина Юльевна - генеральный директор.

1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2023 г. 90 человек.

II. Характер отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

III. Сведения об учетной политике и ее изменениях

3.1. В отчетном году изменения в учетную политику Общества вносились в соответствии с изменениями нормативных правовых актов по бух.учету.

IV. Финансовая деятельность

Доходы от реализации Общества представлены в таблице:

Выручка	2021 г.	2023 г.	2022 г.
Выручка (строка "Выручка" Отчета о прибылях и убытка")	1215820	1044480	1005976
- всего, тыс. руб.			
в т.ч. от продажи товаров, тыс. руб.	1194777	1032659	987214
услуг, тыс. руб.	21043	11821	18762

По данным таблицы видно, что выручка увеличилась примерно на 3,83 процента в 2023 году по сравнению с 2022 годом, выручка уменьшилась примерно на 17,26 процента в 2022 году по сравнению с 2021 годом.

Уменьшение выручки в 2022 г. связано с изменением ситуации в стране и мире - пандемия, политическая ситуация, санкции. Это привело к уходу с рынка некоторых поставщиков и клиентов. Необходимо было менять линейку товаров. Чтобы удержать клиентов, пришлось создавать улучшение условий - снижать цены на товар.

V. Основные положения Учетной политики организации.

- 5.1. Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100000 тыс.рублей (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.
- 5.2. Товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости.
- 5.3. Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью. Распределению подлежат только следующие расходы на продажу: расходы на транспортировку до складов, включая транспортировку товара между региональными складами, часть заработной платы водителей ООО, доставляющих товары на склад при самовывозе, часть расхода топлива, приходящаяся на такую доставку.
- 5.4. В состав прочих доходов Общества признаются:
- поступления от продажи основных средств;
 - поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
 - кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности;
 - курсовые разницы;
 - стимулирующее премирование от продавцов за объем закупки товаров;
 - безвозмездное поступление товаров;
 - проценты по банковским депозитам;
- 5.5. Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, изменения от 20.11.18.
- Способ определения величины текущего налога на прибыль:
- на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (абзац 4 п.22 ПБУ 18/02) ("балансовый метод").
- 5.6. Критерий существенности для составления отчетности составляет 5 %;

VI. Условные факты хозяйственной деятельности

- 6.1. По состоянию на 01 января 2024 года Общество создало резервы:
- по сомнительным долгам покупателей - 2891 тыс.рублей;
 - по предстоящим отпускам сотрудников – 905 тыс.рублей;
 - по налогам предстоящих отпусков сотрудников – 164 тыс.рублей;
- 6.2. По состоянию на 01 января 2024 года незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств нет, в которых Общество выступает ответчиком, решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды.

VII. Распределение прибыли

Решение собственников ООО – распределить прибыль отчетного года и предыдущих годов на выплату дивидендов, в том числе:

- промежуточные дивиденды за 2023 год начислялись в размере 14 119 540 рублей 00 копеек; выплачены в 2023 году - 14 119 540 рублей 00 копеек;
- дивиденды за 2022 год начислялись в размере 3 597 700 рублей 00 копеек; выплачены в 2023 году – 3 597 700 рублей 00 копеек;
- годовые дивиденды по результатам деятельности Общества в 2023 году будут объявлены в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год; данный факт хозяйственной деятельности организации будет отражен в бухгалтерском учете в 2024 году.

VIII. Выплаты в пользу управленческого персонала

Ниже представлена информация о выплатах вознаграждений ключевому руководству за 2023 и 2022 годы, не включая выплаты в страховые фонды:

- 2022 г. – заработная плата – 16702 тыс.руб.
- краткосрочные премиальные выплаты – 2039 тыс.руб.
 - прочие доходы – 977 тыс.руб.
- 2023 г. – заработная плата – 16 904 тыс.руб.
- краткосрочные премиальные выплаты – 1 732 тыс.руб.
 - прочие доходы – 1 594 тыс.руб.

IX. Информация о выплате дивидендов

В 2021 году осуществлялась выплата дивидендов, начисленных по итогам 2020 года – 6 588 504 рублей 00 копеек, промежуточные дивиденды за 2021 год – 18 673 852 рублей 00 копеек.

В 2023 году были выплачены промежуточные дивиденды за 2023 г. - 14 119 540 рублей 00 копеек, дивиденды, начисленные за 2022 год – 3 597 700 рублей 00 копеек.

В 2022 году были выплачены дивиденды, начисленные за 2021 год – 4 288 508 рублей 00 копеек, промежуточные дивиденды за 2022 год – 18 169 140 рублей 00 копеек.

IX. Налоги

В 2023 году Общество исчисляло и уплачивало налог на прибыль ежеквартально с авансовыми платежами каждый месяц.

Генеральный директор



A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, flowing letters, likely belonging to the General Director mentioned in the text.

А.Ю.Якубовская