

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К годовому бухгалтерскому балансу за 2023 г.**

**Общество с Ограниченной Ответственностью «МД Деливери+»**

**1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «МД Деливери+»,

юридический адрес: г. Воронеж, ул.45 стрелковой дивизии, 234г, офис 51

фактический адрес: г. Воронеж, ул.45 стрелковой дивизии, 234г, офис 51

Дата государственной регистрации: «14» апреля 2021 г.

ОГРН: 1213600014726

ИНН: 3662293682

КПП: 366201001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №12 по Воронежской области 14.04.2021.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих в 2023 г. составила 99 человека.

Основной вид деятельности Общества :Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41). Производственно-хозяйственная деятельность осуществляется по месту регистрации

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Ген. директор Щеблыкин Роман Анатольевич с 01.01.2023 по 31.12.2023

Ген.директор совмещает обязанности по должности главного бухгалтера.

Учредителем являются:

- 1) Пономарева Евангелина Аркадьевна - доля 1%;
- 2) АО «МОЛВЕСТ» - доля 49,5%
- 3) ООО «МД ДЕЛИВЕРИ» - доля 49,5%

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество применяет общую систему налогообложения.

В 2023 году увеличения Уставного капитала не было. Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 428 385,86 тыс. рублей.

**2. Выручка (доходы) от реализации**

Доходами организации от основной деятельности в 2023 году составила 292 751 тыс. руб. (без НДС)

В Обществе ведется учет операций, подлежащих налогообложению НДС по ставке 20%

Доходы за прошлый отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год – 138 758 тыс. руб.

**3. Расходы, связанные с реализацией**

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2023 г.

Показатель	Себестоимость (тыс.руб.)
Себестоимость продаж	259 123

#### **4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году составил 17 464 тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма исчисленного налога на прибыль, полученной от основных видов деятельности составила -72 644 тыс. руб.

#### **5. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 777 тыс. рублей

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 451 тыс. рублей.

Возникшая разница между налоговым и бухгалтерским учетом образовалась в результате отражения операций по прочим внереализационным доходам.

#### **6. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 1956 тыс. рублей.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 151 325 тыс. рублей.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась при отражении в учете операций по претензиям от покупателей услуг., а также по операциям по прочим внереализационным расходам.

#### **7. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 72 644 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 14 354,54 тыс. руб.

#### **08. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Прибыль до налогообложения по данным БУ, полученная в 2023 году составил 32 449 тыс. руб. Чистая прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета за 2023 год составила 17 464 тыс. рублей .

#### **09. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 28/12-2022 от 28 декабря 2022 г.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. Переоценка основных средств не производится.

**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 МПЗ и включаются в состав расходов ежемесячно по мере физического или морального износа на основании Акта списания материалов. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в 3 года, инвентаризация ТМЦ проводится один раз в год и при смене материально-ответственных лиц.

**Учет материалов** осуществляется по ценам приобретения, указанных в договорах с поставщиками материалов.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

**Резервы по сомнительным долгам** Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

**Издержки обращения** учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитическим учетом по видам затрат.

Списание расходов будущих периодов: расходы на страхование, приобретение компьютерных программ, программное обеспечение производится равными долями в течении срока их полезного использования.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете**

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

**Условные обязательства и активы**

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

**События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Ген. директор

Щеблыкин Р.А.