

Пояснительная записка  
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023г.  
ООО «КомпТек Дистрибуции»

29.03.2024г.

**ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ.**

1. Общество с ограниченной ответственностью «КомпТек Дистрибуция» зарегистрировано 06 июня 2022г. ОГРН 1227700327392. Учредителем является Общество с ограниченной ответственностью «ЛАНИТ-ХОЛДИНГ» (ИНН 9701053053), в лице генерального директора Михайлова А.Г. Уставной капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Добавочный капитал составляет 2 500 000 000,0 (Два миллиарда пятьсот тысяч рублей). Конечным бенефициаром является, гражданин РФ, Ф.Г. Генс, (паспорт РФ 4509 273698, выдан отделением по району Гагаринский ОУФМС России по г. Москва в ЮЗАО 03.10.2007г., к/п 770-115).
2. Юридический адрес: 108811 г. Москва, ВН.ТЕР.Г.ПОСЕЛЕНИЕ МОСКОВСКИЙ, КМ КИЕВСКОЕ ШОССЕ, 22-Й ДВЛД. 4, стр. 1, этаж 8, блок Б
3. Согласно Уставу, основным видом деятельности организации является оптовая торговля компьютерами, периферийными устройствами и программным обеспечением.
4. Численность работающих на отчетную дату – тридцать четыре человека.
5. Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Цимбалов Александр Владимирович.
6. Общество применяет общий режим налогообложения.

**ОСОБЕННОСТИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.**

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.
2. Применимость допущения непрерывности деятельности организации.  
При составлении Бухгалтерской отчетности за 2023 год организация исходила из допущения о том, что молодое предприятие будет продолжать более успешно свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения, и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Вся деятельность была направлена на получение дохода в отчетном периоде.
3. Возникающие в организации риски хозяйственной деятельности (финансовые, правовые и пр) минимизируются системой внутреннего контроля.  
В организации осуществляется внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:
  - хозяйственные операции санкционируются руководителем общества как в целом, так и в конкретных случаях;
  - реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета;
  - хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета в правильном периоде;
  - осуществляются внутренние и внешние сверки счетов.
4. Объект признается основным средством, если отвечает требованиям ФСБУ 6/2020 и его стоимость 100 тыс. рублей и более. Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства России от 1 января 2002г. № 1. На отчетную дату признаков обесценения по объектам

Пояснительная записка  
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023г.  
ООО «КомпТек Дистрибуции»

- основных средств не выявлено. Элементы амортизации на отчетную дату не требуют проведения корректировок.
5. Услуги таможенных брокеров, таможенный сбор, транспортные расходы, сертификация товаров и страхование груза включаются в себестоимость продаваемых товаров.
  6. Списание материальных запасов производится по фактической себестоимости. Признаков обесценения на отчетную дату не выявлено.
  7. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным Банком Российской Федерации на дату совершения операции в иностранной валюте, на дату составления отчетности. (ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».) Курсовые разницы отражаются в составе прочих доходов и расходов.
  8. На конец отчетного периода формируются оценочные обязательства в виде резерва на предстоящую оплату отпусков и гарантийного ремонта. На 31.12.2023г сумма резерва на оплату отпусков составила 1 037 тыс. руб, а на гарантийное обслуживание 391 тыс. руб .
  9. Резервы по сомнительным долгам на отчетную дату отсутствуют, т.к. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.
  10. Общество не применяло ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, срок аренды по которым не превышал 12 месяцев с момента заключения (при условии соблюдения требований п.12 ФСБУ 25/2018). По состоянию на 31.12.2023 права пользования активами в учете не признавались.
  11. В составе финансовых вложений отражены в том числе банковские депозиты в размере 2 383 837 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений на отчетную дату отсутствуют, т.к. признаки обесценения не выявлены.
  12. События после отчетной даты:  
События, существенно повлиявшие на финансовую отчетность за 2023г., отсутствуют.
  13. Зарплата аппарата управления составила – 1 241 тыс. руб., страховые взносы – 375 тыс. руб., зарплата остальных сотрудников 60 605 тыс. руб., страховые взносы – 15 442 тыс. руб.
  14. В 2023 году были осуществлены операции со связанными сторонами:
    - ООО «КомпТек» (ИНН 5003082667): по договорам покупки на сумму 78 925 тыс. руб., по договорам поставки – 400 802 тыс. руб.; дебиторская задолженность ООО «КомпТек» на 31.12.23 составляет 25 500 тыс. руб.
    - ООО «ИМПОРТТЕЛЕКОМ» (ИНН 7718755071) по договорам покупки на сумму 8 580 тыс. руб, кредиторская задолженность перед ООО «ИМПОРТТЕЛЕКОМ» на 31.12.23 составляет 2 254 тыс. руб.

**ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

Общий объем реализации товара за 2023 г. составил 5 921 500 тысяч рублей.

За счет участия в деятельности организации добавочного капитала, коэффициент текущей ликвидности значительно превышает ( $\Rightarrow 2$ ), что подтверждает платежеспособность предприятия.

Коэффициент текущей (общей) ликвидности:

оборотные активы/краткосрочные обязательства =  $3\,824\,265 / 409\,195 = 9,35$

Рентабельность от продаж:

Пояснительная записка  
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023г.  
ООО «КомпТек Дистрибуции»

прибыль от реализации/выручка от реализации:  $1\,128\,072/5\,921\,500 \cdot 100 = 19,05\%$

Рентабельность продаж, выручка, и другие показатели в 2023 году показывают значительный рост по сравнению с прошлым годом. Наблюдается увеличение количества клиентов, и поставщиков, несмотря на непростое время международных санкций, общество в 2023 году показало непрерывный подъем.

Расчет чистых активов значительно превышает уставный и добавочный капитал, что свидетельствует о стабильной работе Организации.

Генеральный директор

Цимбалов А.В.

Гл. бухгалтер

Юбко В.А.

