ООО «Егорье»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Общие сведения об организации:

Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью «Егорье» (далее по тексту – Общество)

Сокращенное наименование организации - ООО «Егорье».

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года определен в размере 10 000 руб. 00 коп. Уставный капитал Общества оплачен его участником полностью (на 100%) в размере 10 000 руб. Операций по движению уставного капитала Общества в 2023 году – не было.

По состоянию на 31 декабря 2023 года участником Общества является:
- гражданин РФ Галенкин С. В. – доля в размере 100 % Уставного капитала, номинальной стоимостью 10 000 руб.;

Решением № 1 Единственного учредителя от 10.09.2009 г. было принято решение учредить в Смоленской области с. Туманово - Общество. Дата регистрации Общества в ЕГРЮЛ – 10 октября 2009 года. В ЕГРЮЛ внесена запись о создании юридического лица 10.10.2009 г. за основным государственным регистрационным номером 1096722001254

ИНН 6722024379; КПП 623401001

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

Основной вид деятельности Общества в 2023 г. – ОКВЭД 45.31.1 – торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

В 2023 году в учете Общества отражается выручка на общую сумму 2 814 404 тыс. руб., в том числе:

Наименование вида выручки	***Сумма, тыс. руб.***	***Доля, %***
Выручка от оптовой продажи автозапчастей	2 550 557	100
ИТОГО выручка	**2 550 557**	**100**

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на конец 2023 года составила – 92 человека.

Обществом **поставлены** на учет следующее **обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:**
- обособленное подразделение, расположенное по адресу 140124, Московская область, Раменский г.о., село Игумново, квартал 20281, стр. 3В (поставлено на учет в ИФНС № 1 по Московской области, присвоен КПП - 504045001. – **01.05.2022 г.;**
- обособленное подразделение, расположенное по адресу 107065, г. Москва, улица Курганская, дом 3А, строение 1 (поставлено на учет в ИФНС № 18 г. Москвы, присвоен КПП - 771845001 – **09.01.2023 г..**

2. Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса за 2023 год в графе «на 31 декабря 2021 г.», «на 31 декабря 2022 г.», «на 31 декабря 2023 г.» в составе отражаются следующие суммы:

	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Расходы на получение сертификата	-	-	-
ИТОГО по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»	-	-	-

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества за 2023 год в графе «на 31 декабря 2023 г.», «на 31 декабря 2022 г.», «на 31 декабря 2021 г.» отражаются следующие суммы:

	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2021 г. (тыс. руб.)
Остаток денежных средств в валюте РФ на расчетных счетах Общества, открытых в кредитных организациях	16 558	68 142	-
ИТОГО по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**16 558**	**68 142**	-

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 2 004 тыс. руб.

Дебиторская задолженность:

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса за 2023 год отражена дебиторская задолженность в сумме 347 711 тыс. руб., в том числе наиболее крупные контрагенты (выборочно) - дебиторы (тыс. руб.):

Shanghai Ketai Import and Export Co.Ltd	109 646
Shanghai Pishi Import and Export Co Ltd.	79 632
ООО "Автоконтракты"	7 042
ООО "Ф.А. Логистик"	21 089

ООО "Форт"	6 853
Итого:	**224 262**

Кредиторская задолженность:

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса за 2023 год отражена дебиторская задолженность в сумме 115 983 тыс. руб., в том числе наиболее крупные контрагенты (выборочно) - кредиторы (тыс. руб.):

ООО «КАЛИТЕРА»	55 116
Universal Trade International FZE	4 318
ALArkan General Trading FZE	12 724
Итого:	**72 158**

При формировании отчета о финансовых результатах за 2023 год прочие доходы и прочие расходы отражаются развернуто.

У Общества по итогам деятельности за 2023 год отражается чистая прибыль в размере 31 149 тыс. руб.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:
- предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию;
- приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости;
- при выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по методу ФИФО;
- приобретенные товары отражаются в учете по покупной стоимости, включая в себя таможенные пошлины и сборы;
- фактическая себестоимость товаров формируется с учетом транспортно-заготовительных расходов при их приобретении;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам обязательной инвентаризации. Долг признается сомнительным на основе заключения финансовой службы организации. Оценка производится ежегодно перед составлением бухгалтерской отчетности;
- перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится;
- формируется резерв на оплату отпусков по методике, прописанной в учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

3. Информация по отчетным сегментам.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не является участником совместной деятельности.

5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Общество не является учредителем доверительного управления.

6. Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года участником Общества является:

- гражданин РФ Галенкин С.В. – доля в размере 100% Уставного капитала, номинальной стоимостью 10 000 руб.;

В 2023 году Общество произвело расчет по дивидендам за 2022 год со своими акционерам на основании Протокола № 1 Общего собрания Участников от 02 февраля 2023 года:

ФИО участника (доля в Уставном капитале Общества)	Сумма дивидендов к выплате (в т.ч. НДФЛ), в тыс. руб.	Дата перечисления на р/с учредителю дивидендов
Галенкин Сергей Викторович (100 %)	16 905	полностью перечислены – 25.05.2023 г.

7. Информация об условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2023 года условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют. Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых обществом, отсутствуют.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

9. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество не планирует прекращение своей деятельности в течение, как минимум, 12 месяцев после даты подписания бухгалтерской отчетности.
Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, в том числе привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

На момент утверждения данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, указанные события не оказали значительного прямого негативного влияния на деятельность ООО «Егорье».

ООО «Егорье» расценивает текущую ситуацию в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство ООО «Егорье» проводит анализ волатильных микро и макроэкономических условий на будущие операционные и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности учитывая стабильный спрос на услуги, оказываемые ООО «Егорье», наличие долгосрочных договоров с ООО «Егорье» отсутствием намерения ООО «Егорье» сокращать численность сотрудников и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

равномерно в течение срока действия договоров аренды.

10. Риски хозяйственной деятельности Общества.

Риски хозяйственной деятельности Общества (производственные, финансовые, валютные, кредитные и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между участниками и руководством.

11. Информация об официальном курсе валют на отчетную дату 31.12.2023 г.

Курс ЦБ РФ – USD – 89,6883 руб./долл. США

Курс ЦБ РФ – EUR – 99,1919 руб./ евро

Курс ЦБ РФ - CHY – 12,5762 руб./юань.

- Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

- Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным Обществу кредитным и заемным средствам, как низкий, так как кредиты получены у надежного банка, займы были предоставлены связанными сторонами.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

- Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а же оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

12. Прочая информация.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Забалансовые счета Общества предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении, об активах (имуществе), переданного в эксплуатацию, для обеспечения его сохранности.

13. Сопоставимость данных отчетности, исправление существенных ошибок

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 и ПБУ 22/2010 Общество обеспечило сопоставимость данных в отчетности. В 2022 году исправления существенных ошибок не производились.

Генеральный директор ООО «Егорье» _____ (Лазарев Р.М.

29 марта 2024 года