Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Конфил Пром» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Конфил Пром» зарегистрировано ИФНС № 16 по г. Москве 08.08.2016г..Свидетельство о госрегистрации № 1167746741502, ИНН 7716830816, КПП 771601001, юридический адрес:129327, г. Москва, ул. Коминтерна, д.7, корпус 2, помещение 602.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 100 000 (сто тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо Азов Никита Сергеевич.
3. Основной вид деятельности: торговля оптовая текстильными изделиями ОКВЭД 46.41.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 13 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
6. В ПАО «Сбербанк России», АО «Альфа-Банк», ПАО «Совкомбанк», ПАО АКБ «Авангард» открыты расчетные счета в рублях РФ.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Конфил Пром» утверждена приказом генерального директора Тарсукова Р.В. от 29.12.2016г. № 29/16-УП.

Общество применяет ПБУ 18/02. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и товаров приобретенных для продажи осуществляется по фактической себестоимости. Списание товарно-материальных ценностей при реализации и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости. Финансовый результат от продажи работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Информация об связанных сторонах

Азов Никита Сергеевич — учредитель100 % доли собственности в УК, он же является конечным бенефициаром.

Тарсуков Руслан Владимирович — занимает должность генерального директора.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

• учредителю были начислены и выплачены дивиденды в 2023г. в сумме 42 858 000 (Сорок два миллиона восемьсот пятьдесят восемь тысяч) рублей 00 копеек включая НДФЛ за 2019-2021г.

•начисленная зарплата генерального директора за 2023г. составила 27 088 561(Двадцать семь миллионов восемьдесят восемь тысяч пятьсот шестьдесят один) рубль 54 копейки. Страховые взносы составили 4 122 496(Четыре миллиона сто двадцать две тысячи четыреста девяносто шесть) рублей 38 копеек.

4. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка ООО «Конфил Пром» составила:

- по основному виду деятельности «торговля оптовая текстильными изделиями» — 1 126 211 тыс. рублей;
- по прочим видам деятельности (аренда оборудования)— 403 тыс. рублей;

Затраты на производство и реализацию продукции:

- амортизация ОС: 7 149 тыс. рублей;
- административно-хозяйственные затраты: 26 481 тыс. рублей;
- затраты по сбыту: 91 331 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда: 71 984 тыс. рублей;
- страховые взносы: 10 638 тыс. рублей;
- командировочные расходы: 569 тыс. рублей;
- представительские расходы: 105 тыс. рублей;
- аренда: 7 562 тыс. рублей;

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2023 года в организации сформированы:

•оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 3 445 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 180, срок исполнения — 2024 год.
• резерв по сомнительным долгам на сумму 433 тыс. рублей.
• резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 в целом по организации отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%. Списочная численность работников на 31.12.2023 — 13 человек. Среднемесячная зарплата — 476 тыс. руб.

7. Сведения об отчетности

При составлении отчетности использовалась формы, предусмотренные №66Н, в редакции приказа Минфина России от 19.04.2019г. № 61Н.

В отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль составил 2 074 тыс. руб.

Его образование обусловлено возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде. Из-за отличий в оценке ОС и НМА в БУ и НУ начисление резерва сомнительных долгов, оценочных, арендных обязательств, доходы будущих периодов, по резерву отпусков сотрудников производятся только в БУ.

Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

• в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

• проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

• основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

• в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

• оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

• право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 994	5 766	7 760
Отложенные налоговые активы	1180	822	1 077	1 899
Итого по разделу I	**1100**	**3 343**	**6 843**	**10 186**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	769	1 324	2 094
Итого по разделу II	**1200**	**161 518**	**1 324**	**162 842**
БАЛАНС	**1600**	**164 861**	**8 167**	**173 028**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	80 465	(953)	79 512
Итого по разделу III	**1300**	**80 565**	**(953)**	**79 612**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	27	1 175	1 202
Прочие обязательства	1450	-	7 946	7 946
Итого по разделу IV	**1400**	**1 827**	**9 120**	**10 947**
БАЛАНС	**1700**	**164 861**	**8 167**	**173 028**

8. Прочая информация

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за весь рассматриваемый период организация получила прибыль от продаж в размере 200 637 тыс. руб., что равняется 17,8% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 136 909 тыс. руб., или в 3,1 раза.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 415 496 и 278 587 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+58,5%) опережает изменение расходов (+43,1%).

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2022 г.	2023 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	710 715	1 126 211	+415 496	+58,5	918 463
2. Расходы по обычным видам деятельности	646 987	925 574	+278 587	+43,1	786 281
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	63 728	200 637	+136 909	+3,1 раза	132 183
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-2 022	12 469	+14 491	↑	5 224
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	61 706	213 106	+151 400	+3,5 раза	137 406
6. Проценты к уплате	2 478	7 203	+4 725	+190,7	4 841
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-11 923	-41 164	-29 241	↓	-26 544
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	47 305	164 739	+117 434	+3,5 раза	106 022
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	47 305	164 739	+117 434	+3,5 раза	106 022
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	121 534	x	x	x

Показатели результатов деятельности организации, имеющие положительные значения:

•рост рентабельности продаж (+8,8 процентных пункта от рентабельности 9% за такой же период прошлого года);
•чистые активы превышают уставной капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует

Общество подвержено влиянию политико–экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе замедление темпов экономического роста, падение покупательной способности населения и частного потребления, снижения реальных располагаемых доходов населения, рост цен на продукты и услуги, санкции и т.п. Угрозы связанные с военными конфликтами, а также с последующим расширением санкций в отношении РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализаций, повышения расходов, или др. негативных последствий. Настоящая отчетность сформирована на условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.

Высокие ставки кредитования приводят к излишней финансовой нагрузке, что требует ещё большего привлечения кредитных и заемных средств.

Условные факты хозяйственной деятельности, условные активы и обязательства, подлежащие раскрытию в БФО, не установлены. Судебные иски обществом не предъявлялись и обществу не предъявляли.

Генеральный директор ООО «Конфил Пром» _____ Тарсуков Р.В.

29.03.2024г.