

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Компания Альянс-Кабель» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «КОМПАНИЯ АЛЬЯНС-КАБЕЛЬ» зарегистрировано ИФНС № 20 России по г. Балашихе Московской области 21.02.2006 года. ОГРН 1065001008082, ИНН 5001055273 КПП 501201001

Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой
Юридический адрес Общества совпадает с фактическим: 143987, Московская область, г. Балашиха, мкр. Железнодорожный, ул. Советская, д.50.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 66 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Уставный капитал организации: 7 733 000 (семь миллионов семьсот тридцать три тысячи) рублей, оплачен полностью.

Генеральный директор Бородкин Александр Владимирович

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «КОМПАНИЯ АЛЬЯНС-КАБЕЛЬ» утверждена приказом генерального директора Бородкина А.В. № 6 от 17.12.2020г. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Бухгалтерский учет в 2023 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет в 2023 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

Уровень существенности для исправления ошибок прошлых лет составляет 5% от строки отчетности.

- Общество применяет с 01.01.22г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённое *Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей.* (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: п. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

Основные средства классифицируются по следующим видам:

- недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства и т.д.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются по величине затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется: линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020) Амортизация по всем группа ОС начисляется ежемесячно

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. (Основание п. 40 ФСБУ 6/2020)

Общество ежегодно проверяет основные средства на обесценение. (Основание п. 38 ФСБУ 6/2020).

- Применять ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённое Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н перспективно (Основание: п.26 ФСБУ 6/2020).

Общество проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря. (Основание: пункт 17 ФСБУ 26/2020)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности раскрывается только информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020)

- Общество применяет ФСБУ 25/18 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N

Расходы по договорам аренды, к которым не применяется ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (Основание: пункт 11 ФСБУ 25/2018)

Начисление процентов на обязательство по аренде производится ежемесячно (Основание: пункт 19 ФСБУ 25/2018)

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом аналогично объектам ОС (Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018)

- Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

Ежегодно по состоянию на 31.12. проводится проверка на обесценение. Проверку проводить комиссией, назначаемой приказом генерального директора. Результаты оформлять протоколом. В

случае выявления признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение на счете 14 «Резервы под снижение стоимости МПЗ» (Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019)

- Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
- Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка ООО «КОМПАНИЯ АЛЬЯНС-КАБЕЛЬ» составила:

1	По основному виду деятельности «Торговля оптовая электрической бытовой техникой»	4 239 880
2	Прочие доходы (реализация основных средств)	71 776

Затраты на производство и реализацию продукции:

1	Себестоимость продаж	3 703 772
2	Коммерческие расходы	195 564
3	Прочие расходы	95 599

Чистая прибыль по результатам года составила 246 220 тыс. рублей.

Единственным учредителем, генеральным директором и бенефициарным владельцем является: БОРОДКИН АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ ИНН 774329342062

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

Дивиденды в 2023 году начислены в сумме 17 050 тыс. руб. и выплачены.

За 2023 год выплачена заработная плата генеральному директору в размере 3 444 972 руб.

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу составил 4 546 249 руб.

Заложенность по заработной плате персонала за декабрь 2023г. , полностью погашена в январе 2024г.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

4. Оценочные обязательства и резервы.

На 31 декабря 2023 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 942 090 руб., срок исполнения — 2024 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 89 132 741 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности

Резерв под снижение стоимости МПЗ и товаров в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2023 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

5. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

7. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

8. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

9. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

10. События после отчетной даты

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, **оценить** последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным"

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Непрерывность деятельности

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

12. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Генеральный директор
ООО «Компания Альянс-Кабель»



Бородкин А.В.