

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ПЕРСПЕКТИВА» ЗА 2023 ГОД.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Перспектива», ИНН 4705044950.
- 1.2. Юридический адрес: Россия, 141014, Московская область, городской округ Мытищи, г.Мытищи, ул.Веры Волошиной, д.19/16
- 1.3. Фактический адрес соответствует юридическому.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 29 декабря 2008 г. Основной государственный регистрационный номер: 1084705004416.
- 1.5. Уставной капитал предприятия составляет: 10 010 010 рублей. Состав акционеров:
- 99,9001% акций принадлежит Компании Эсмингтон Корпорейшн, зарегистрированной 02.06.2005 года Сейшельским управлением регистрации международных коммерческих компаний, регистрационный номер 021021, адрес места нахождения: Премьер Билдинг, Виктория, Маэ, Сейшельские острова
 - 0,0999% акций принадлежит Анохину Владимиру Александровичу, паспорт 40 05 № 331620 выдан 46 отделом милиции Петродворцового района Санкт-Петербурга, адрес места нахождения: 198515, г. Санкт-Петербург, н. Стрельна, пер. Почтовый, д. 3, кв. 8.
- Изменений добавочного капитала в 2022 году не производилось.
- 1.6. Общество имеет филиал, расположенный по адресу:
- Россия, 141031, Московская область, г.о. МЫТИЩИ, п.ВЕШКИ, тер. ТПЗ АЛТУФЬЕВО стр. 3А/3
- 1.7. Основным видом деятельности общества является: оптовая торговля алкогольными напитками. Имеется лицензия на закупку, хранение и поставку алкогольной продукции № 503АП0006083 от 08.11.2016 сроком действия до 10.02.2022 (переоформлена на № 503АП0011425 от 22.04.2022 сроком действия до 10.02.2027)
- 1.8. Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год составляет 397 человек, в том числе:
- сотрудников филиала «Центральный» – 395 человек,
- 1.9 Фонд оплаты труда в целом по организации за 2023 год составляет 710 487 тыс. руб. Начисление заработной платы проводится согласно штатного расписания и действующего Положения об оплате труда работников и Положения о премировании.
- 1.10 Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Перспектива» подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным п. 5 ФЗ от 30.12.08 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
- 1.11 Бухгалтерский учет - формирование документированной систематизированной информации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.
- 1.12 При составлении бухгалтерской отчетности используются показатели, приведенные в формах, утвержденных приказом Минфина России от 02.07.10 № 66н.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования основного средства устанавливается приказом руководителя организации на основании критериев, указанных в п.9 ФСБУ 6/2020.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, а также книги, брошюры и другие издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы в полной сумме по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Организация проверяет основные средства на обесценение ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года в рамках проведения годовой инвентаризации.

2.1.6. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО) в разрезе каждого склада.

2.1.7. Организация создает резервы по сомнительным долгам, оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков.

2.1.8. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в год, ТМЦ – по распоряжению руководителя, но не реже одного раза в три месяца, кассы – ежемесячно, дебиторской и кредиторской задолженности – ежегодно, расходов будущих периодов – ежегодно, расчетов по налогам и платежам в бюджет – ежегодно.

2.1.9. Транспортные расходы, связанные с транспортировкой товара до склада организации, распределяются на остаток товаров на складе по методу среднего процента. Все прочие расходы на продажу учитываются в полном объеме в составе коммерческих расходов того отчетного периода, к которому они относятся.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Порядок формирования налоговой базы по НДС определяется главой 21 Налогового кодекса РФ.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.2.3. При списании сырья и материалов, используемых в производстве, применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.2.4. Срок полезного использования основного средства устанавливается приказом руководителя организации на основании критериев, указанных в п.9 ФСБУ 6/2020.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Общество единовременно включает в состав расходов отчетного (налогового) периода затраты на капитальные вложения в размере 10% первоначальной стоимости амортизируемого имущества. Амортизационная премия применяется только к транспортным средствам.

2.2.7. Стоимость реализованных покупных товаров в целях налогообложения прибыли определяется по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.2.8. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

3.1. Основным видом деятельности общества является: оптовая торговля алкогольными и безалкогольными напитками. Выручка за 2023 год от реализации товаров по основной деятельности и услуг составила 11 202 308 тыс. руб. (без учета НДС).

Валовая прибыль от продаж составила – 3 203 577 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции составила – 7 998 731 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили – 3 350 340 тыс. руб.

Событий после отчетной даты, а также условных активов и обязательств, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность не установлено.

Расходы на продажу товаров по элементам таковы:

- Аренда помещений – 62 812 тыс. руб.
- Доставка товара клиентам – 944 179 тыс. руб.
- Доставка товара на склад – 73 633 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда – 649 236 тыс. руб.
- Отчисления по налогам и сборам – 176 344 тыс. руб.
- Начисленная амортизация – 67 578 тыс. руб.
- Прочие затраты – 1 376 558 тыс. руб.

За 2023 г. обществом была получен убыток в размере 77 324 тыс. руб.

3.2. В течение отчетного года введены в эксплуатацию основные средства на сумму 36 407 тыс. руб. в том числе:

- приобретено у поставщиков на 18 485 тыс. руб.
- приобретено в лизинг на сумму 17 922 тыс. руб.

В бухгалтерском учете отражены права использования активами (далее по тексту – ППА) (согласно ФСБУ 25/2018) на общую сумму 24 409 тыс.руб.

В целом, на конец года балансовая стоимость основных средств, в т.ч. с учетом ППА, составила 151 453 тыс. руб.

3.3. Сумма дебиторской задолженности, согласно инвентаризации предприятия по состоянию на 31.12.2023 г. составила 1 947 640 тыс. руб.

3.4. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2023 г. составила – 2 189 854 руб. В частности:

- перед поставщиками и подрядчиками – 2 119 559 тыс. руб.
- по налогам и сборам – 49 904 тыс. руб.
- перед прочими кредиторами – 19 483 тыс. руб.
- авансы полученные – 908 тыс. руб.

3.5. ООО «Перспектива» является поручителем ООО «Мегапак» по Договорам поручительства с ПАО «Сбербанк».

По этим поручительствам установлены следующие лимиты:

- по Договорам 0077(6)0020/00741100-ПЗ от 13.01.2021г. – 1 850 000 000 руб.
- по Договору № 01040021/00741100-ПЗ от 13.01.2022г. – 1 621 000 000 руб.
- по Договору № ДПОЗ_400К0081Т от 30.08.2022г. – 200 000 000 руб.

ООО «Перспектива» является поручителем ООО «Мегапак» по Договору поручительства с АО «Альфа-банк».

По этому поручительству установлен следующий лимит:

- по Договору № 07AB1RP002 от 16.09.2022 – 4 000 000 000 руб.
- по Договору № OEFD4RP002 от 28.06.2023 – 250 000 000 руб.

ООО «Перспектива» является поручителем ООО «Юнайтед Боттлинг групп» по Договору поручительства с АО «Альфа-банк».

По этому поручительству установлен следующий лимит:

- по Договору № OEFD4RP002 от 28.06.2023 – 250 000 000 руб.

3.6. Задолженность ООО «Перспектива» по долгосрочным займам:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)	Срок возврата займа, год
1	ООО «Европарк-2005»	139 086	2026
2	ООО «Юнайтед Боттлинг групп»	1 450 000	2025
ИТОГО		1 589 086	

Основной управленческий персонал организации (генеральный директор, директор филиала «Центральный»)	Данные за 2023г тыс. руб.
Начислена оплата труда за отчетный период, в т. ч.: оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	4 874

4. Прочая информация

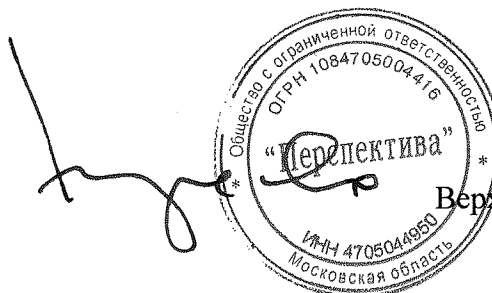
В 2023 году Общество осуществляло деятельность в условиях сложной геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, мер, принимаемых в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

«31» марта 2023г.

Генеральный директор



Верховых В.И.