Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО «Лад-фурнитура»
наименование организации

за 2023 год

г. Ростов-на-Дону
Место: _____

6 Декабря 2024 г.
Дата: _____

годовая
Периодичность: _____

рубли
Единица измерения: _____

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Лад-фурнитура»
(полное наименование организации)

ИНН, КПП, ОГРН организации: 6162082657/616401001, ОГРН: 1196196043262

Юридический/физический адрес: 344011, г. Ростов-на-Дону, пер. 1-й Переулок, д. 2, этаж 2,офис 1

Ф.И.О., должность руководителя: Генеральный директор – Антонов Андрей Владимирович

ИНН руководителя организации (при наличии): 616484921444

Ф.И.О., должность главного бухгалтера: Главный бухгалтер – Лалетина Виктория Александровна

ИНН главного бухгалтера организации: 613603228606.

Наименование, состав (Ф.И.О. и должности) органов управления организации: Генеральный директор – Антонов Андрей Владимирович, Коммерческий директор – Сарвилин Юрий Михайлович, Советник экономический – Сарвилин Михаил Юрьевич.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 110 человек.

Размер уставного капитала организации: 300 000 (триста тысяч) рублей.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.74.1; 46.74.1; 47.91.2.

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде: Торговля оптовая скобяными изделиями; торговля розничная скобяными изделиями в специализированных магазинах; торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет.

В Организации существуют следующие обособленные подразделения:

- ОП г Батайск, ул Совхозная, влд. 6-Б;
- ОП г Пятигорск, п. Горячеводский ул Объездная, д. 35;
- ОП г Симферополь, ул Кубанская, зд. 25 А.

Бенефициарным владельцем Организации является Сарвилин Михаил Юрьевич.

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: 13,3%;

средняя заработная плата в организации: 34 967 рублей;

Основные показатели деятельности организации за 2023 год:

Выручка по основному виду деятельности «торговля скобяными изделиями ": 1 211 638 391 рублей;

по прочим видам деятельности: ;

прочие доходы: 5 908 333 рублей (реализация ОС);
1 240 655 рублей (реализация прочего имущества);
1 944 018 рублей (Страховое возмещение убытков);
1 492 821 рублей (корректировка реализации товаров);
208 922 рублей (курсовые разницы);
426 163 рублей (прочие доходы).

Затраты на реализацию продукции:

приобретение продукции: 997 530 850 рублей;

амортизация ОС: 15 323 819 рублей;

аренда помещений: 10 263 190 рублей;

приобретение инвентаря: 2 261 592 рублей;

приобретение упаковки: 3 283 431 рублей;

командировочные расходы: 23 447 265 рублей;

фонд оплаты труда: 59 490 052 рублей;

ремонт и обслуживание ОС: 9 350 720 рублей;

Неисключительные права на ПО, IT расходы: 3 365 223 рублей;

Расходы страхования: 4 770 571 рублей;

Услуги связи, интернет: 662 145 рублей;

Маркетинг, реклама: 1 564 317 рублей;

Информационно-консультационные услуги: 1 301 496 рублей;

прочие расходы: 606 149 рублей.

Затраты, не связанные с реализацией продукции:

4 282 424 рублей (реализация ОС);

1 275 994 рублей (реализация прочего имущества);

1 132 064 рублей (Услуги банка);

2 961 632 рублей (Проценты по кредитам);

1 720 512 рублей (корректировка реализации товаров);

631 799 рублей (курсовые разницы);

353 999 рублей (прочие расходы).

3. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика: Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО "Лад-фурнитура" от 29 декабря 2022 г. N 19 "Об утверждении учетной политики".

Основные средства: Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета: Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Переоценка не проводится.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п.5 ФСБУ 6/2020) 40 000 (Сорок тысяч) рублей.

Материально-производственные запасы: Оценка при списании МПЗ осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Финансовый результат текущей деятельности: Финансовый результат от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между выручкой от реализации товаров без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с реализацией данных товаров за отчетный период.

Существенность показателей отчетности и ошибок:

- показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи;
- ошибка признается существенной, если приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %.

4. Информация о представлении исправленной бухгалтерской отчётности.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную в ИФНС по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону (6164) бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2023 год, которая было еще не проаудирована.

Организацией в 2023 г. были внесены изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2023 г., основаниями для составления исправленной бухгалтерской отчетности явились:

- корректировка дебиторской и кредиторской задолженностей путем устранения ошибочно созданных договоров по поставщикам и покупателям, а также принятие к зачету авансов, образовавшихся по корректировкам реализаций/поступлений (Строка 01230, графа 04, отклонение 0,15%; Строка 01520, графа 04, отклонение 0,1%);
- изменение капитала в сторону увеличения за счет корректировки прибыли прошлых лет, которая ошибочно была начислена: себестоимость проданных товаров была списана по нулевой стоимости по причине неверно указанной даты приходных документов от поставщиков реализуемого товара (Строка 03313, графа 07 отклонение 100%);
- корректировка статей движения денежных средств, в части переводов в пути: взнос наличных в банк, инкассация через автоматическое приемное устройство (Строка 04120, графа 03 отклонение 46,41%).

Выявленные ошибки, согласно учетной политики, являются существенными, но по сути своей, данные операции, не могут повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

5. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Генеральный директор ООО "Лад-фурнитура" Антонов Андрей Владимирович является учредителем ИП Антонов А.В.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

между ООО "Лад-фурнитура" и ИП Антонов А.В. договорной характер отношений по продаже товаров на общую сумму реализаций 20 635 тыс. руб.;

тип цен: оптовая, сроки расчетов: отсрочка 180 дней;

сальдо расчетов на отчетную дату, в тыс.руб.: 15 842.

Информация о вознаграждении директорам: членам совета директоров и дирекции выплачены вознаграждения (заработная плата, льготы, премии, привилегии) на общую сумму: 1 514 603 рублей;

Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды: 566 056 рублей.

6. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями в мировой экономике, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

7. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

7.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

7.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

8.Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

9.Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской

отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

10.Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим финансовым рискам:

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

11. Действия общества в ответ на перечисленные риски

Руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности Общества.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали существенного негативного влияния на деятельность организации, не повлияют на деятельность организации в обозримом будущем, не повлекли возникновения неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

06.12.2024 г.
Дата_____

Генеральный директор _____ Антонов А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)