

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «ЭЛЛАДА» за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЛАДА» зарегистрировано ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 19.08.2019 года. ИНН 6658527622, КПП 665801001, ОГРН 1196658057012
Адрес регистрации: 620102, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Серафимы Дерябиной, строение 24, офис 703/18.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2).

Состав аффилированных лиц:

Куприй Анна Владимировна — учредитель (участник) компании

04.03.2024г. Решением единственного учредителя была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2024 год.

2. Основные положения учетной политики

Организация применяла в 2024 году и продолжает применять упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения «Доходы за минусом расходов».

Учетная политика утверждена приказом директора от 28.12.2023 № 1/УП.

Основные методы учета:

- метод амортизации — линейный;

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов в виде товаров, приобретаемых для дальнейшей перепродажи.

Стоимость товаров, приобретенных для дальнейшей реализации, определяется исходя из цены их приобретения по договору (уменьшенной на сумму НДС, предъявленного поставщиком товаров). Транспортно-заготовительные расходы учитываются в составе затрат в качестве расходов, связанных с приобретением товаров, включаются в стоимость

товаров. Оценка всех реализованных товаров осуществляется по методу ФИФО:

- оценочные обязательства не признаются, так как предприятие является малым (согласно п. 3, 4 ПБУ 8/2010).

- принцип существенности 5%.

С 2022 году предприятие применяет ФСБУ 6 «Основные средства» в отношении основных средств, принятых к учету с 2022 года. (Перспективно). Стоимость основного средства определяется по закупочной стоимости поставщика. Лимит стоимости основных средств — не менее 100 000 рублей.

С 2022 года предприятие применяет ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом упрощенных способов бухучета, то есть только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось с 1 января 2022 г. (п. 52 ФСБУ 25/2018). Предприятие не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и арендатор не может выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.

3. Основные показатели деятельности организации за 2024 год

3.1 В отчетном году выручка ООО «ЭЛЛАДА» составила: 109 320 тыс. руб., в том числе по основному виду деятельности «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2)» — 108 495 тыс.руб.; прочие услуги - 825 тыс.руб.

Доходы в виде процентов по депозитам и займам составили 2 228 тыс.руб.

Прочие доходы: 0 тыс.руб.

Итого доходы за 2024 году составили 111 548 тыс.руб.

3.2 Затраты на торговую деятельность составили 81 452 тыс. руб., в том числе:
себестоимость товаров — 70 184 тыс.руб;
коммерческие расходы - 1 565 тыс.руб.;
управленческие расходы — 9 284 тыс.руб.
прочие расходы - 419 тыс.руб.

3.3 Прибыль до налогообложения 30 096 тыс.руб.

3.4 Чистая прибыль – 28 027 тыс.руб.

4. Структура баланса

4.1 АКТИВ баланса

Наименование	№ строки баланса	Сумма, тыс.руб.	% от валюты баланса
Основные средства всего: в том числе:	1150	19 994	25,7 %
- недвижимость		18 937	
- офисное оборудование		340	
- транспортные средства		717	
Запасы (товары на складах):	1210	2 991	3,84%
Дебиторская задолженность всего: в том числе:	1230	664	0,85%
- Покупателей		49	
- Поставщиков (авансы выданные)		156	
- Обеспечения выданные		201	
- Положительное сальдо ЕНС		191	
- Прочих дебиторы		67	
Финансовые вложения (депозиты)	1240	0	0%
Денежные средства и денежные эквиваленты , в том числе:	1250	46 145	59,32 %
Средства на расчетном счете		466	
Средства на спец.счете		79	
Депозит		45 600	
Прочие оборотные активы	1260	8 003	10,29%
- расходы будущих периодов со сроком использования менее 12		81	

месяцев, ОСАГО, КАСКО			
- авансы выданные поставщикам за товар		7 922	
БАЛАНС	1600	77 797	100%

4.2 ПАССИВ баланса

Наименование	№ строки баланса	Сумма, тыс.руб.	% от валюты баланса
Уставный капитал	1310	10	0,01%
Нераспределенная прибыль	1370	76 499	98,33%
Кредиторская задолженность всего: в том числе;	1520	1 288	1,66%
- Задолженность поставщикам на товары, работы, услуги		52	
- Задолженность по налогам и сборам;		1 120	
- Задолженность по выплате заработной платы;		116	
БАЛАНС	1700	77 797	100%

5. Оценка стоимости чистых активов

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2024 года составила 76 509 тыс.руб. Что превышает величину уставного капитала в 7650,9 раза.

6. Анализ основных финансовых показателей

6.1 Коэффициент текущей ликвидности 44,842 Соответствует высокой платежеспособности

6.2 Коэффициент быстрой ликвидности 36,314 Соответствует высокой платежеспособности

6.3 Коэффициент абсолютной ликвидности 0,423 Соответствует высокой платежеспособности

6.4 Коэффициент наличия собственных средств 0,983 Высокая финансовая устойчивость

6.5 Рентабельность продукции 25,88 % Высокая рентабельность продукции

6.6 Рентабельность компании 25,64 % Высокая рентабельность компании

6.7 Рентабельность активов 36,03 % Выше средней по отрасли

6.8 Рентабельность продаж 34,91 % Выше средней по отрасли

6.9 Индекс Альтмана $Z = 72,891$ Устойчивое финансовое состояние

6.10 Оценка кредитоспособности $S = 1$ Кредитоспособность не вызывает сомнений

7. Состав основных средств (руб.):

По состоянию на 31.12.2024 Первоначальная стоимость основных средств составляет 25 359 тыс. руб. Начисленная амортизация 5 365 тыс. руб. (21%).

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2024 Объекты, признанные по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как ИМА отсутствуют.

9. Оценочные обязательства и резервы

9.1 Оценочные обязательства не формируются, так как предприятие является малым (согласно п. 3, 4 ПБУ 8/2010).

9.2 Резерв по сомнительным долгам не сформирован, так как по состоянию на 31.12.2024 сомнительных долгов нет. Других резервов компания не формирует, так как является малым предприятием.

10. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 составила 116 тыс.руб.(за декабрь 2024 года, срок выплаты 14.01.2025). Списочная численность — 6 человек

Заработная плата сотрудников компании за 2024 год составила: 4 013,76 тыс. руб.
Начислены страховые взносы за 2024 год – 824,77тыс. руб.

11. Выданные и полученные обеспечения и платежи

По состоянию на 31.12.2024 выдано обеспечений в виде денежных средств в размере 201 тыс. руб. Данные обеспечения выданы в виде обеспечений муниципальных контрактов и гарантийных обязательств по ним.

12. Аренда

В 2020 году с АО «ТК Премиум» были заключены договоры на аренду офисных и складских помещений, расположенных по адресу: г. Екатеринбург, ул. Серафимы Дерябиной, строение 24. Общая площадь арендуемых помещений 159,4 кв.м.

Предприятие не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и

обязательство по аренде, так как договор был заключен до 01 января 2022 года и договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и арендатор не может выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.

13. Начисленные дивиденды

В 2024 году решением учредителя были начислены дивиденды за 9 месяцев 2024 года в размере 7 840 тыс. руб., выплачено 9 490 тыс. руб., в том числе задолженность за 2023 год 1 650 тыс.руб.

14. События после отчетной даты.

- 04 марта 2025 года Решением единственного участника ООО «Эллада» было принято решение о распределении чистой прибыли по итогам 2024 года на выплату дивидендов в размере 10 000 000 рублей.

- с 01.01.2025 года ООО «Эллада» будет являться плательщиком НДС с применением общих ставок. 10%, 20% и «Без НДС» (согласно п.1 п.2 ст.149 НК РФ), а так же вести раздельный учет входящего НДС по способам учета.

Директор ООО «ЭЛЛАДА»

Кузрий Анна Владимировна.

