



Ever Researching for a Brighter World

ООО «Ничиа Рус» ОГРН 1097760005111. ИНН/КПП 7704709276/770401001. ОКПО 89619714.
119435 Москва, Саввинская наб., 15. Тел. (495) 787-47-33. Email info@nichia-rus.ru

г. Москва

16 января 2023 г

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД.

ООО «НИЧИА РУС» зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве под основным государственным регистрационным номером 1097760005111

Дата регистрации: 11.01.09 г.

Юридический адрес: 119435, Москва г, Саввинская наб., д. 15

ООО «НИЧИА РУС» филиалов и обособленных подразделений не имеет.

Среднесписочная численность за 2022 год – 3 человека.

Генеральный директор – Кониси Мунэтоси.

Основной производственной деятельностью общества является оптовая торговля светодиодами.

1. Основа составления

1.1. Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным Законом о Бухгалтерском учете, с Положениями о бухгалтерском учете и отчетности в РФ и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденный Приказом Министерства Финансов № 94Н от 31.10.2000 г. с дополнениями и изменениями и Инструкцией по его применению. Бухгалтерский учет ведется по отгрузке, выручка для целей налогообложения определяется по отгрузке. Учет ведется на основе журнально-ордерной формы с использованием автоматизированного бухгалтерского учета на программном продукте 1 «С» «Бухгалтерия предприятия, редакции 3.0».

1.2. Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Основные положения Учетной политики

- 2.1. Бухгалтерский учет ведется ООО «Аутсорсинговые Решения», оказывающим специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета в соответствии с договором.
- 2.2. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 7 процентов.
- 2.3. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.
- 2.4. Переоценка основных средств в 2022 году не производилась. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
 - организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
 - стоимость объекта превышает 100 000 руб.
- 2.5. Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной [постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.](#)
- 2.6. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.
- 2.7. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.
- 2.8. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.
- 2.9. Единицей учета материально-производственных запасов является однородная группа запасов.
- 2.10. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».
- 2.11. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.
- 2.12. Все виды товаров отражаются в учете по ценам их приобретения у поставщиков без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».
- 2.13. Фактическая себестоимость товаров формируется без учета транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением товаров, которые учитываются в составе затрат отдельно на субсчете «Коммерческие расходы по товарам» к счету 44 «Расходы на продажу».

- 2.14. При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по средней себестоимости.
- 2.15. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».
- 2.16. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам проведенной обязательной инвентаризации.
- 2.17. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков не начисляется.
- 2.18. Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца.
- 2.19. Выручка от реализации отражается в учете по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора.
- 2.20. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета в конце месяца по видам разниц.
- 2.21. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.
- 2.22. Срок представления авансовых отчетов по суммам, выданным под отчет (за исключением сумм, выданных в связи с командировкой), – 30 календарных дней. По возвращении из командировки сотрудник обязан представить авансовый отчет об израсходованных суммах в течение трех рабочих дней.
- 2.23. Для составления годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках согласно приложению 1 приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н.(ред. от 19.04.2019)
- 2.24. Годовая бухгалтерская отчетность представляется (в сроки и составе, предусмотренных законодательством и федеральными стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета) в налоговую инспекцию;

3. Доходы и Расходы по основному виду деятельности, операционные доходы и расходы, внереализационные доходы и расходы.

3.1. Признание доходов (расходов)

Выручка от продажи товаров признавалась по мере продажи товаров и предъявления расчетных документов.

Основной вид деятельности в 2022 году – Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями.

Выручка с начала 2022 года по 31 декабря 2022г. от основного вида деятельности составила 19 924 тыс. руб. (строка 2110 Формы №2)

Себестоимость от оказанных услуг с начала 2022 года по 31 декабря 2022 г. составила 10 741 тыс. руб. (строка 2120 Форма №2)

Коммерческие расходы (строка 2210 Форма №2) начала 2022 года по 31.12.2022 г. составили 20 390 тыс. руб.

Коммерческие расходы, связаны с основным видом деятельности, для бухгалтерского и налогового учета отнесены на расходы и включают в себя следующие статьи:

- расходы на бухгалтерское обслуживание - 732 тыс. руб.
- расходы на заработную плату — 12 872 тыс. руб.
- расходы на налоги и сборы с ФОТ — 1 866 тыс. руб.
- расходы на связь – 237 тыс. руб.
- аренда – 2 180 тыс. руб.
- обслуживание автомобиля - 177 тыс. руб.
- представительские расходы - 177 тыс. руб.
- транспортный налог - 7 тыс. руб.
- транспортные расходы — 130 тыс. руб.
- командировочные расходы - 121 тыс. руб.
- услуги по поиску и подбору персонала — 1 338 тыс. руб.
- расходы на таможенное оформление — 107 тыс. руб.
- расходы на материалы – 61 тыс. руб.
- юридические услуги – 65 тыс. руб.
- прочие расходы - 320 тыс. руб.

Убыток до налогообложения по стр.2300 формы № 2 составил – 1 299 тыс. руб.

Прочие доходы составили – 110 459 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы – 88 949 тыс.руб.
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 154 тыс.руб.
- проценты к получению по депозиту – 4 926 тыс.руб.
- Продажа (покупка) иностранной валюты — 14 453 тыс.руб.
- Доходы от продажи а/м — 1 875 тыс.руб.
- Прочие доходы – 102 тыс.руб.

Прочие расходы составили – 100 551 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы – 77 517 тыс.руб.
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 5 533 тыс.руб.
- Продажа (покупка) иностранной валюты — 14 516 тыс.руб.
- услуги банка – 154 тыс.руб.
- списание товаров – 1 517 тыс.руб.
- членские взносы – 96 тыс.руб.
- аренда жилого помещения – 719 тыс.руб.
- списание выделенного НДС – 117 тыс.руб.
- Госпошлина — 103 тыс.руб.
- прочие расходы – 279 тыс.руб.

Убыток по строке 2400 Формы №2 составил 2 765 тыс. руб.

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4.1. Задолженность покупателей и заказчиков

На конец отчетного периода остаток обязательств по краткосрочной дебиторской задолженности – 4 566 тыс. руб., кредиторской задолженности — 432 тыс. руб.

5. Основные средства

У предприятия на балансе основные средства отсутствуют.

6. Нематериальные активы

За отчетный период нематериальные активы не приобретались.

7. Финансовые вложения

На конец отчетного периода депозиты, размещенные в кредитных организациях, отсутствуют.

8. Материально-производственные запасы

Оценка производственных запасов (МПЗ, товаров для дальнейшей перепродажи, кроме товаров, реализованных на экспорт и в Беларусь) производилась по фактической себестоимости. Учет себестоимости товара и МПЗ велся методом ФИФО.

9. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенного производства в 2022 году не было.

10. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов на конец 2022 года составили 7 тыс. руб. В том числе:

- Программное обеспечение – 7 тыс.руб.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли его Участника. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

12. Кредиты и займы полученные, выданные

На 31.12.22 г. задолженность по заемным средствам и процентам по ним отсутствует.

13. Резервы предстоящих расходов

Общество в 2022 году резервов не создавало.

14. Совместная деятельность

В 2022 году Общество не вело совместной деятельности.

15. Изменения в учетной политике

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

16. Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2022 г. чрезвычайных доходов и расходов у Общества не возникло.

17. Дивиденды

26.12.2022 года были выплачены дивиденды АО Ничиа Корпорейшн (Япония) в сумме 11 764 706 рублей.

18. Событиях после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2022г. события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

19. Информация о связанных сторонах

АО Ничиа Корпорейшн (Япония) имеет долю в уставном капитале ООО «Ничиа Рус» 100%. Является основным поставщиком товаров. Объем поставок в 2022 году составил 10 791 тыс.руб.

Управляющий персонал состоит из генерального директора. Заработная плата по трудовому договору в 2022 году составила 2 227 тыс.руб. Страховые взносы не начисляются, так как он является ВКС.

Генеральный директор
ООО «НИЧИА РУС»

Кониси Мунэтоси/

М.П.

