

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ВЕРМОЛИТ»
за 2022 год.**

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ВЕРМОЛИТ»
ИНН/КПП	7701550051 / 500301001
Юридический и почтовый адрес	142701, Московская область, г. Видное, ул. Ольховая, дом 8, пом. 1, эт. 1, комн. 12; тел. (495) 287-32-90
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.90 Торговля оптовая неспециализированная
Организационно правовая форма / форма собственности, коды ОКОПФ / ОКФС	ООО / частная ОКОПФ 12300 / ОКФС 16
Среднесписочная численность, человек	0
Единоличный Исполнительный орган – Генеральный директор	Дерягин Валерий Борисович
Учредители	85% Василевский Яков Моисеевич 13% Дерягин Валерий Борисович 2% Пароконная Светлана Юрьевна
Размер уставного капитала	100 000 руб.
Пояснительная записка составлена в тыс. руб.	
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.	

2. Содержание учетной политики.

- 1) Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 30 июля 2004 года.
- 2) Нематериальные активы:
 - Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным, исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования линейным способом.
 - Погашение стоимости объектов интеллектуальной собственности производится путем накопления на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» сумм амортизации, начисленной линейным способом.
- 3) Основные средства:
 - Не относить к основным средствам и отражать в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 рублей на отдельном субсчете счета 10 «Материалы».
 - Основные средства, стоимость которых превышает 40 000 рублей за единицу, погашать посредством начисления амортизации.
 - Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом, исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.
 - Переоценка основных средств не производится.
- 4) Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) на счета 10 «Материалы», 41 «Товары» и 43 «Готовая продукция» принимаются к бухгалтерскому учету по учетной цене (без учета НДС), под которой понимается цена поставщика в соответствии с договором поставки (купли-продажи) и расходы, связанные с приобретением МПЗ, которые включаются в первоначальную стоимость.
- 5) Доходы признаются по методу начисления («по отгрузке») независимо от даты их оплаты.
Основным видом деятельности организации является реализация продукции производственно-технического назначения. Все остальные виды деятельности являются не основными.
- 6) Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование своих активов, прав и от участия в уставных капиталах других организаций, относятся к прочим доходам.
- 7) Расходы признаются по методу начисления («по отгрузке») независимо от даты их оплаты.
- 8) Расходы по обычным видам деятельности делятся на прямые и косвенные.
 - прямые расходы – расходы, связанные с приобретением товара: покупная стоимость товара и расходы по доставке товара до склада, связанные с его приобретением.
 - все остальные расходы являются косвенными.
 - при осуществлении прямой доставки товаров от поставщика к покупателю стоимость перевозки списывается в косвенные расходы.
- 9) Косвенные расходы конкретного периода в полном объеме относятся на уменьшение доходов данного периода.
В конце отчетного периода:
 - стоимость реализованных товаров списывается в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.02.1 «Себестоимость продаж»,
 - расходы на продажу списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.07 «Расходы на продажу»,
 - общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы»

- 10) Расходы будущих периодов списывать в бухучете равномерно в течение периода, к которому относятся. При невозможности определить период, в течение которого должен быть списан произведенный расход, указанный период устанавливается и утверждается приказом Генерального директора.
- 11) Причитающиеся к уплате заимодавцу проценты начисляются равномерно (ежемесячно) в соответствии со ставкой, установленной в договоре. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, следует доначислить задолженность перед кредитором на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.
- 12) Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, в состав прочих расходов производится в том отчетном периоде, в котором они были понесены.
- 13) Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений и их срочности. По срочности финансовые вложения делятся на:
 - долгосрочные – вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более 12 месяцев после отчетной даты, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты;
 - краткосрочные - вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним более 12 месяцев; вложения, установленный срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- 14) Долгосрочные финансовые вложения подлежат переводу в краткосрочные:
 - вследствие принятия решения о продаже финансовых вложений при наличии твердого намерения осуществить план такой продажи в течение 12 месяцев;
 - если срок до даты их погашения стал не более 12 месяцев после отчетной даты.
- 15) Краткосрочные финансовые вложения, установленный срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, подлежат переводу в долгосрочные (на соответствующий субсчет) при изменении первоначального намерения получить по ним доход в течение не более 12 месяцев после отчетной даты.
- 16) Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.
- 17) Способ определения величины текущего налога на прибыль – на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

1) Кредиты и займы:

- а) - На начало 2022 года сумма выданных займов, составила 24 500 тыс. руб. В течение 2022 года были выданы краткосрочные займы в общей сумме 69 500 тыс. руб. на сроки менее 12 месяцев, процентная ставка 10% годовых. На 31.12.2022 года все займы погашены.
- б) - На начало 2022 года у Общества имелось финансовое вложение в виде депозита на сумму 45 500 тыс. руб. В 2022 году Общество размещало денежные средства на банковских счетах (краткосрочные безотзывные депозиты), на сроки менее 3-х месяцев. На 31.12.2022 года имеется финансовое вложение в виде депозита на сумму 29 500 тыс. руб.

4. Сведения о доходах и расходах организации.

Прочие доходы

			тыс. руб.
Вид дохода (расхода)	2022г.	2021г.	
Проценты к получению по депозитным сделкам	1 955	666	
Проценты к получению по краткосрочным займам	2 179	3 831	
Итого	4 134	4 497	

Прочие расходы

			тыс. руб.
Вид расхода	2022г.	2021г.	
Услуги банка за РКО	69	283	
Прочие расходы	84	963	
НДС невозмещаемый	11	2	
Пени, штрафы по налогам	-	1	
Административные штрафы	-	1	
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	69	5 914	
Списание недостач и потерь	-	2	
Аренда помещений	82	не включ	
Оплата труда, страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	2 245	не включ	
Итого	2 560	7 166	

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022г.:

стр. 1230 Дебиторская задолженность в сумме 2 199 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 44 тыс. руб.
- расчеты по налогам, сборам 2 073 тыс. руб.
- расчеты по страховым взносам 82 тыс. руб.

стр. 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в сумме 29 500 тыс. руб., в том числе:

- депозитные счета 29 500 тыс. руб.

стр. 1520 Кредиторская задолженность в сумме 472 тыс. руб., в том числе:
- задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов 472 тыс. руб.

6. Расшифровка статей ОДДС на 31.12.2022г

Свернуто показаны

- денежные потоки от инвестиционных операций, а именно суммы по вкладам в банках.

7. Раскрытие информации исправления ошибок бухгалтерской отчетности.

В связи с приведением в соответствие с данными НС сальдо расчетов по налогам и сборам, в форме 1 «Бухгалтерский баланс», далее ББ, в разделах «Оборотные активы», «Капитал и резервы», «Краткосрочные обязательства», в форме 2 «Отчет о финансовых результатах», далее ОФР, а так же в форме 3 «Отчет об изменениях капитала», далее ОИК, скорректированы нижеприведенные строки по графам за 2021 год.

Изменение показателей ББ:

Показатели	На 31.12.2021 до исправлений	Исправления	На 31.12.2021 после исправлений
Изменение показателей ББ			
Дебиторская задолженность, строка 1230	2 657	+922	3 579
Итого по разделу II, строка 1200	73 933	+ 922	74 855
Баланс, строка 1600	73 933	+922	74 855
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), строка 1370	73 813	+ 777	74 590
Итого по разделу III, строка 1300	73 913	+777	74 690
Кредиторская задолженность, строка 1520	20	+145	165
Итого по разделу V, строка 1500	20	+145	165
Баланс, строка 1700	73 933	+922	74 855

Изменение показателей ОФР:

Показатели	На 31.12.2021 до исправлений	Исправления	На 31.12.2021 после исправлений
Прочее, строка 2460	0	+777	777
Чистая прибыль (убыток), строка 2400	2 879	+777	3 656
Изменение показателей ОИК в графах Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), Итого			
Увеличение капитала - всего, строка 3210	2 879	+777	3 656
Чистая прибыль, строка 3211	2 879	+777	3 656
Величина капитала на 31 декабря 2021г., строка 3200	73 813	+ 777	74 590

Изменение показателей ОИК в графах Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), Итого:

Показатели	На 31.12.2021 до исправлений	Исправления	На 31.12.2021 после исправлений
Увеличение капитала - всего, строка 3210	2 879	+777	3 656
Чистая прибыль, строка 3211	2 879	+777	3 656
Величина капитала на 31 декабря 2021г., строка 3200	73 813	+ 777	74 590

В форме 4 «Отчет о движении денежных средств», далее ОДС, по графам за 2021 год, в связи с приведением в соответствие с сопоставимыми показателями 2022 года, скорректированы разделы:

- «Денежные потоки от текущих операций» по стр. 4119 (прочие поступления);
- «Денежные потоки от инвестиционных операций» по стр. 4214 (поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях) и по стр. 4219 (прочие поступления)

Изменение показателей ОДДС:

тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2021 до исправлений	Исправления	На 31.12.2021 после исправлений
Прочие поступления, строка 4119	6 617	+1	6 618
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, строка 4124	3 831	+ 666	4 497
Прочие поступления, строка 4219	666	-666	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период, строка 4400	577	+1	578
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, строка 4500	1 274	+1	1 275

8. Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2022 г.:

- Дерягин Валерий Борисович – учредитель (13%) Общества; генеральный директор Общества;
- ООО «АльфаНефтеХим» ИНН 7704743397 – генеральный директор Дерягин Валерий Борисович, доля участия в УК – 50%.

Между Обществом и ООО «АльфаНефтеХим» в 2022 году велась финансово-хозяйственная деятельность, а именно:

- в рамках Договоров займа Обществом (займодавец) были выданы краткосрочные займы ООО «АльфаНефтеХим» (заёмщик) на общую сумму 69 500 тыс. руб. На 31.12.2022г. непогашенных займов нет.

Конечными бенефициарами Общества являются:

- Дерягин Валерий Борисович – Генеральный директор общества, доля участия в капитале Общества – 13%;
- Василевский Яков Моисеевич – доля участия в капитале Общества – 85%.

9. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу.

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года, общая сумма краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала (генеральный директор, заместитель генерального директора) Общества, составила 1 467 тыс. руб., включая НДФЛ – 147 тыс. руб. и страховые взносы – 341 тыс. руб.

10. Информация об арендованных помещениях.

У ООО «ВЕРМОЛИТ» в течение 2022 года были действующие договоры аренды: по месту нахождения Общества:

- Договор аренды №О-8/2019-12/В от 01.09.2019г., заключенный с индивидуальным предпринимателем Царукян Унаном Вагаршаковичем ИНН 230302116704. Арендованное помещение расположено по адресу: 142701, Московская область, Ленинский район, г. Видное, ул. Ольховая, дом 8, пом. 1, эт. 1, комн. 12.

11. Информация о дивидендах.

В 2022 году участникам (учредителям) Общества были начислены дивиденды в сумме 44 534 тыс. руб. На 31.12.2022 года у Общества имеется задолженность перед участниками (учредителями) по выплате дивидендов в размере 472 тыс. руб. (включая НДФЛ).

12. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02.

По итогам работы в 2022 году получена прибыль до налогообложения в сумме 1 574 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) г. составил 331 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) составил 0 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 2410 ОФР) – 331 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 1 243 тыс. руб.

Применяемая налоговая ставка -20%

Условный расход составил 315 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство составило 16 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ВЕРМОЛИТ» Дерягин В.Б.