Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах №9

К годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Общества с ограниченной ответственностью «АЙПИ РУС»

Полное наименование организации	Общество с Ограниченной Ответственностью "АЙПИ РУС"
Юридический и почтовый адрес	119049, Москва г, Ленинский пр-кт, дом № 6, строение 7, помещение 3, комната 10, офис 19, этаж 4
Фактический (почтовый) адрес	119049, Москва г, Ленинский пр-кт, дом № 6, строение 7, помещение 3, комната 10, офис 19, этаж 4
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием
Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2022 года составляет, человек	1
Дата государственной регистрации	27 февраля 2017 года ,основной государственный регистрационный номер 1177746191061.
Уставный капитал предприятия	Составляет 50 000 руб. Учредитель Круглова Юлия Васильевна Уставной капитал оплачен полностью.
Дочерние лица	Дочерних и зависимых обществ организация не имеет
Обязательный аудит	Организация не подлежит обязательному аудиту на основании п. 4 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".
Организация относится к субъектам малого предпринимательства	Долей в уставном капитале других организаций, нет

2. Информация о связанных сторонах:

2.1 Список связанных сторон Организации на 31.12.22 нет :

Общество имеет расчетные счета:

№ п/п	Банк	Р/счет	Зачисления
1	ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	40702810900000263856	текущий

Генеральный директор ООО "АЙПИ РУС" Валюк Геннадий Михайлович , действует на основании Устава.

Бухгалтерский учет ведется с применением программных средств «1С: Предприятие 8,3 »

3. Принципы формирования отчетности за 2022 год

Бухгалтерская отчетность организации подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Финансово-хозяйственная деятельность предприятия осуществлялась на принципах самоокупаемости и самофинансирования.

Бюджетное финансирование и финансирование за счет средств целевых бюджетных и внебюджетных фондов не производилось.

Информация об учетной политике.
Существенные способы ведения бухгалтерского учета:
Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
Материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
Списание материально-производственных запасов в производство, производится по ФИФО.
Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

4. Условия ведения деятельности Общества

В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий СВО на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды. Руководство Общества в таких условиях принимает меры для обеспечения устойчивости деятельности.

5. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Основным видом деятельности организации является Торговля оптовая продуктами

6. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах:

Выручка за 2022 год от реализации товара в целом по предприятию (код строки 2110) составила **16 тыс. рублей**, в том числе:

№ п/п	Выручка	Всего с НДС	В т.ч. НДС
1	Разработка сайта, логотипа	16	3
	Итого:	16	3

7. Порядок учета расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Прямые расходы списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» субсчет учета к конкретному виду деятельности в разрезе подразделений, к которому относятся.
Управленческие расходы (код строки 2220) на **3 тыс. рублей** из них:

№п/п	Статьи расходов	Сумма в тыс. рублей
1	Услуги связи	3

Себестоимость товара (код строки 2120) за 2022 год **0 тыс. рублей**, в том числе:

№ п/п	Статья	Сумма в тыс.руб.
1	Себестоимость	0

Проценты к получению (код строки 2320) составили **0 тыс. рублей**

Прочие доходы (код строки 2340) составили **0 тыс. рублей**, в том числе:

№ п/п	Прочие доходы	Сумма в тыс. руб.
1		0

Прочие расходы (код строки 2350) составили **12 тыс. рублей,** в том числе:

№ п/п	Прочие расходы	Сумма в тыс. руб.
1	Расходы на услуги банков	12

Прибыль до налогообложения (код строки 2300) составила - **1 тыс. рублей**

Текущий налог на прибыль (код строки 2410) **- 0 тыс. рублей**

Чистая прибыль убыток по БУ (код строки 2400) **-0 тыс. рублей**

Расшифровка статей Бухгалтерского баланса:

1. Внеоборотные активы:

2. Оборотные активы:

Запасы (код строки 1210) составляют **1 477 тыс. рублей**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу ФИФО

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (код строки 1220) **479 тыс. рублей**

Дебиторская задолженность (код строки 1230) составляет – **59 тыс. рублей**

№п/п	Наименование дебитора	Сумма в тыс. руб.
1	Налоги и сборы	39
2	АЙКОН-ИНТЕГРАЦИЯ ООО	20
	ИТОГО:	**59**

Финансовые вложения (код строки 1240) на 31.12.2022 г. отсутствуют:

Денежные средства и денежные эквиваленты (код строки 1250) составили на конец года **5 тыс. рублей.**

Прочие оборотные активы (код строки 1260) составили на конец года **1 132 тыс.рублей**

3. Капитал и резервы

Уставный капитал ООО «АЙПИ РУС» сформирован в размере **50 тыс. рублей** (код строки 1310)

4. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Долгосрочные

Заемные средства (код строки 1410) на конец 2022 года составили **0 тыс. рублей**

№п/п	Контрагент	Задолжен. на 01.01.22	Погашено	Получ/ начисл	Задолженность на 31.12.22	Сроки погашения задолжен-ности
Основная сумма долга						

Краткосрочные

Заемные средства (код строки 1510) на конец 2022 года составили **520 тыс. рублей**

№п/п	Контрагент	Задолжен. на 01.01.22	Погашено	Получ/ начисл	Задолженность на 31.12.22	Сроки погашения задолжен-ности
Основная сумма долга						
1	Круглова Ю.В.	405		115	520	31.12.2023
2	ООО "ФинКопиа" %	15	17	2	0	

Кредиторская задолженность (код строки 1520) на конец 2022 года составила **2 939 тыс. рублей**

№п/п	Наименование кредитора	Сумма в тыс. руб.
1	СТИС ООО	2 439
2	ФИНКОПИА ООО	432
3	Налоги и сборы	68

Резервы предстоящих расходов по отпускам сотрудников не создавались.

5. Финансовый результат.

Для целей налогового учета текущий налог на **2 тыс. рублей**

К оплате налог на прибыль:**418 рубля**

Федеральный - **63 рублей**

Субъект - **355 рублей**

6.Прочие пояснения

- Информация прочая

Наша организация не является плательщиком налогов транспортного, земельного, т.к на балансе не имеет транспорт, земельные участки, поэтому "нулевую" декларацию не сдавала.

Генеральный директор Валюк Геннадий Михайлович

М.П.