ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Фармхимсервис"** по ОКПО **43144583**
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) **33284131413**
Вид деятельности: Торговля оптовая фармацевтической продукцией по ОКВЭД **46.46.1**
Организационно-правовая форма *общество с ограниченной ответственностью* по ОКОПФ **12300**
Форма собственности *частная собственность* по ОКФС **16**
Юридический адрес *600007, Россия, Владимирская обл., г. Владимир, ул. 16 лет Октября, д. 2а.*
Фактический адрес *600007, Россия, Владимирская обл., г. Владимир, ул. 16 лет Октября, д. 2а.*

1. Краткая характеристика деятельности общества

1.1. ООО "Фармхимсервис" создано 30 сентября 1997г. (свидетельство о регистрации № 6410 от 17 июля 2000 г., выдано администрацией г.Владимира Владимирской области), ОГРН присвоен 10 февраля 2003г. № 1033302010378 (свидетельство: серия 33 № 000217894, выдано ИФНС по Октябрьскому району г.Владимира).

Учредителем общества является гражданин России Бобылев Владимир Николаевич.

Уставный капитал на конец 2022 года составил 15000 руб.

1.2. Основным видом деятельности общества является: Торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46.1).

1.3. Среднесписочная численность работников общества за 2022 год - 3 человека.

Списочная численность работников в отчетном периоде составила 4 человека.

1.4. В 2022 году обществом получена валовая выручка в размере 18897 тыс. руб. По сравнению с 2021 годом показатель увеличился на 4452 тыс.руб.

2. Материально-техническая база

2.1. В 2016 году была приобретена Сплит-система SM 226 SF для поддержания нужной температуры при перевозке товара, чтобы исключить его непригодность.

В 2022 году был приобретен ноутбук с более мощным процессором и большой памятью, для быстрого проведения операций связанных с финансово-хозяйственной деятельностью общества.

Таким образом, на конец 2022 г. остаточная стоимость основных средств составила – 170 тыс.руб.

ООО "Фармхимсервис" ведет свою деятельность в помещении, арендуемом у Владкоопсоюза по договору субаренды помещений № 7 от 30.12.2016 г.

3. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

3.1. Размер чистых активов и показатели, формирующие чистые активы общества представлены в таблице 1:

таблица 1

№ п.п	*Наименование показателя*	*Код строки бухгалтерского баланса*	*На начало отчетного года*	*На конец отчетного периода*
1	Основные средства	1150	35	170
2	Запасы	1210	141	575
4	Дебиторская задолженность	1230	1090	479
5	Денежные средства	1250	751	765
6	Прочие обор.активы	1260	26	6
7	**Итого активы, принимаемые к расчету**		**2043**	**1995**
8	Долгосрочные обязательства	1410	--	--
9	Кредиторская задолженность	1520	297	192
10	**Итого пассивы, принимаемые к расчету**		**297**	**192**
11	**Стоимость чистых активов общества** (итого активы, принимаемые к расчету, минус итого пассивы, принимаемые к расчету)		**1746**	**1803**

Таким образом, величина чистых активов увеличилась на 57 тыс.руб.

3.2 Расходы общества по элементам затрат

табл.2

№ п.п	*Наименование статей расходов (по элементам затрат)*	*Сумма, тыс.руб*
1	Материальные затраты	12693
2	Затраты на оплату труда	2128
3	Отчисления на социальные нужды	397
4	Амортизация	12
5	Прочие затраты	1663
Всего затрат		**16893**

3.3. Финансовый результат за 2022 год.

Финансовым результатом хозяйственной деятельности по итогам работы за 2022 год является чистая прибыль 1572 тыс. руб. По сравнению с 2021 годом показатель увеличился на 708 тыс. руб., в связи с успешным поиском новых рынков сбыта и заключением контрактов.

4. Бухгалтерский учет и отчетность

4.1. При ведении бухгалтерского учета общество руководствуется учетной политикой, составленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

В учетной политике предусмотрены следующие моменты ведения бухгалтерского учета, которые существенно влияют на оценку имущества и обязательств, а также на принятие решений заинтересованными пользователями отчетности:

- стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию как МПЗ.
- материально-производственные запасы (товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (стоимости приобретения). Отпуск МПЗ в производство и ином выбытии оценивается по методу ФИФО по каждому виду запасов.
- Отгрузка товаров, факт оказания услуг (выполнения работ) являются моментами признания выручки (доходов)

Учетная политика применяется последовательно из года в год.

Бухгалтерская информация подвергается машинной обработке (программа 1С:бухгалтерия) с частичным применением ручного способа ведения учета. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет директор организации. Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером.

4.2. Состояние дебиторской и кредиторской задолженности.

На конец 2022 года дебиторская задолженность составила 479 тыс.руб., в том числе:

А. по расчетам с покупателями и заказчиками 250 тыс.руб., из них наиболее крупные организации -должники:

1. ООО АБИ Партнер - 165 тыс.руб.
2. ЦГСЭН в Г-Х районе - 15 тыс.руб.
3. МУП Суздальский комм системы – 19 тыс.руб
4. ООО Интернет решения - 20 тыс.руб.

Б. по авансам выданным – 229 тыс.руб.

В. по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами – 0 руб.

Г. расчеты с прочими Д и К– 0 тыс.руб.

Вся дебиторская задолженность возникла по текущим расчетам, реальна ко взысканию и подтверждена актами сверки расчетов.

Кредиторская задолженность на конец 2022 года составила 192 тыс.руб., из них:

- по авансам полученным – 145 тыс.руб.

ООО Здоровые продукты – 52 тыс.руб.
ООО НПО Макромер – 13 тыс.руб.
ООО Влад.стандарт – 38 тыс.руб
ООО Формабокс - 21 тыс.руб.
АО РМ Нанотех - 12 тыс.руб.
МУП Коммунальник –6 тыс.руб.

- прочие расчеты – 10 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам (текущий налог по УСН) – 37 тыс.руб.

Просроченной задолженности по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами нет.

Вся кредиторская задолженность реальна и подтверждена актами сверки расчетов.

Пояснительная записка представлена на 4-х листах.

Директор Бобылев В.Н.

Главный бухгалтер: Журавлева И.В.