ООО ""ЭРМА" ИНН 7814587831

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности за 2022 год

ООО "ЭРМА" является малым предприятием, в течение 2022 года осуществляло деятельность по оптовой торговле прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения.

1. Расшифровка обобщенных статей бухгалтерского баланса (форма 1)

	Начало года	Конец периода	
строка 1230:	**45 187 808,50**	**54 652 039,17**	
в т.ч.:	7 974 823,55	12 404 895,26	- покупатели и заказчики (счет 62)
	24 396 975,54	42 581 065,18	- авансы выданные (сч. 60, 76)
	15 157 840,17	1 948 738,73	- прочие дебиторы (сч. 68, 69, 71, 73)
	2 341 830,76	2 282 660,00	- резерв по сомнительным долгам
строка 1370:	**294 632 520,77**	**308 654 557,74**	
	164 024 087,82	135 808 991,77	- нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет
	130 608 432,95	172 845 565,97	- нераспределенная прибыль (убыток) текущего года
строка 1520:	**69 369 383,80**	**41 129 079,18**	
	7 750 721,56	8 525 780,46	- авансы полученные (счет 62) за вычетом НДС по авансам и предоплатам
	48 740 792,81	19 326 765,06	- поставщики и подрядчики
	567 700,33	624 384,05	- задолженность перед персоналом организации
	11 856 080,00	12 130 446,00	- задолженность по налогам и сборам
	454 089,10	519 526,39	- Задолженность перед государственными внебюджетными фондами
	0,00	2 177,22	- прочие кредиторы (сч. 71, 73)

2. Расшифровка сведений из Отчета о прибылях и убытках (форма 2)

		(рублей)	
строка 2340:	**82 760 078,18**	57 051,28	- Списание кредиторской задолженности
		265 159,31	- Доходы , связанные с продажей валюты
		79 818 355,59	- Курсовые разницы
		2 518 921,94	- Отклонения от курса продажи
		35 819,58	- Премия за объем
		59 170,76	- Уменьшение резерва по сомнит. долгам.
		5 599,72	- Прочий доход
строка 2350	**94 281 828,63**	264 152,42	- расходы на услуги банка
		90 671 447,21	- Курсовые разницы
		2 839 312,47	- Отклонения от курса продажи
		58 803,74	- Списание дебиторской задолженности на основании решений суда
		108 405,73	- Расходы из чистой прибыли
		7 742,36	- Отражение начисления НДС при безадресной раздаче рекламной продукции
		9 400,00	- Госпошлины
		55 381,41	- Прочие внереализационные расходы
		267 183,29	- Расходы , связанные с продажей валюты
строка 2210	**50 185 421,35**		
		24 755 198,18	- Оплата труда
		3 985 067,13	- Страховые взносы
		2 855 094,98	- Аренда
		48 549,96	- Амортизация НМА
		31 340,06	- Транспортные расходы
		769 862,63	- Расходы на рекламу нормируемые
		14 859 910,45	- Складские расходы
		283 515,00	- Представительские расходы
		256 051,42	- Услуги банка
		110 000,00	- Информационные, консультационые услуги
		638 407,98	- Услуги сертификации
		1 330 072,13	- Сервис, предпродажная подготовка
		25 483,33	- Утилизация отходов
		236 868,10	- Прочие расходы

3.Расхождения между данными бухгалтерского и налогового учета для целей исчисления налога на прибыль:

Статьи затрат	бухгалтерский учет	налоговый учет	Расхождение
Безвозмездный взнос учредителя с вкладом в УК > 50%	0,00	0,00	0,00
Амортизация основных средств:	0,00	0,00	0,00
% по банковскому кредиту	0,00	0,00	0,00
Отражение начисления НДС	7 742,36	0,00	7 742,36
Расходы из чистой прибыли	108 405,73	0,00	108 405,73
Курсовые разницы по строке 2350 (Прочие расходы)	90 671 447,21	87 257 980,31	3 413 466,90
Расходы , связанные с продажей валюты	267 183,29	0,00	267 183,29
Итого расхождение:			**3 796 798,28**
Статьи доходов			
Уменьшение резерва по сомнительным долгам по сомнительным долгам	59 170,76	0,00	59 170,76
Курсовые разницы по строке 2340 (Прочие доходы)	79 818 355,59	76 402 864,70	3 415 490,89
Доходы , связанные с продажей валюты	265 159,31	0,00	265 159,31
Итого расхождение:			**3 739 820,96**

Генеральный директор: Широких А.Е.

Главный бухгалтер: Кононова Л.В.

14.03.2023

