

Пояснительная записка к годовому отчету о финансово-хозяйственной деятельности ООО «Оффисстор» за 2022 г.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием (ОКВЭД 46.66).

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется по плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Применяется журнально-ордерная форма учета. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются, применяемым программным обеспечением.

Используемая программа бухгалтерского учета: 1С: ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3.

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является момент отгрузки товаров покупателям. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления.

В связи с переходом на ФСБУ 6 и ФСБУ 25 в отчетности за 2022 год последствия изменения учетной политики представлены в Пояснениях «Корректировка данных отчетного налогового периода»:

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	-	447	447
Отложенные налоговые активы	1180	1	120	121
Итого по разделу I	1100	8	567	574
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	724	120	844
Итого по разделу II	1200	14 936	120	15 056
БАЛАНС	1600	14 943	687	15 630
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1	120	121
Прочие обязательства	1450	-	567	567
Итого по разделу IV	1400	1	687	687
БАЛАНС	1700	14 943	687	15 630

Среднесписочная численность- 6 человек.

Основные средства на 31.12.2022 г. отсутствуют.

По строке 1150 «Основные средства» в Бухгалтерском балансе отражено право пользования активами в сумме 358 тыс.руб.

На 31 декабря 2022 г. остаток денежных средств – 3 347 тыс. руб.

Выручка в Отчете о финансовых результатах за 2022 год по строке 2110 отражена в сумме 19 256 тыс.руб...

Себестоимость в Отчете о финансовых результатах за 2022 год по строке 2120 отражена в сумме 14 943 тыс.руб..

Управленческие расходы – 4 050 тыс. руб.

Прочие расходы составили – 84 тыс. руб.

Проценты к уплате по займам полученным составили – 58 тыс. руб.

Прочие доходы поставили – 9 тыс.руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 154 267 руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 30 853 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

Величина чистой прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия после уплаты налога на прибыль равна – 101 тыс. руб.

Прибыль оставлена на дальнейшее развитие предприятия.

Генеральный директор

М.Ю.Тулов