ООО «ВИТЭСС»

ИНН7725375497 КПП 772501001115114, Москва г, Даниловская набережная, дом № 8А

ПОЯСНЕНИЯ
К годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ВИТЭСС» за 2022г.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВИТЭСС» (далее - Общество) за 2022 г. сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения о хозяйственной деятельности.

Общество создано 24.05.2017 г. Его учредителем является физическое лицо Ким Евгений Дмитриевич, владеющий 100 % доли в уставном капитале, занимает должность менеджера по продажам.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и состоит из одной доли номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Предметом деятельности ООО «ВИТЭСС» является торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (код по ОКВЭД 45.31).

Среднесписочная численность на отчетную дату - 2 чел. Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Лящук Виктория Эриковна.

В АО "ТИНЬКОФФ БАНК" открыт расчетный счет в рублях РФ, расчетный счет в долларах США, транзитный счет в долларах США.

2. Особенности учетной политики Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34-н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества обязательств, в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49.

Итоговая инвентаризация товарно-материальных ценностей проведена Обществом в 2022 г. по состоянию на 25.12.2022 г.

В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Все виды товаров отражаются в учете по ценам их приобретения у поставщиков без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом транспортно-заготовительных расходов при приобретении товаров, которые учитываются в стоимости товара.

Расходы на продажу накапливаются на счете 44 « Расходы на продажу», полностью списываются в дебет 90 счета «Продажи» по окончании отчетного периода.

При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится средней себестоимости.

С 2021 год Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», который утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н (п. 2 ФСБУ 5/2019) перспективно, входные показатели на 1 января 2021 года не пересчитывались. Новый стандарт применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта.

3. Основные показатели деятельности организации за 2022г.

Выручка от реализации за 2022 г. составила 11 246 тыс. руб. (Без НДС). За аналогичный период 2021 г. выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг составляла 8 879 тыс. рублей. Прирост составил 1,2 %

Себестоимость проданных товаров за 2021 г. составила – 9 567 тыс. руб.

Расходы на продажу за 2022 г. составили – 1 519 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 г. составила 36 тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022.

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступление	выбыло		
			учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 214	453	(769)	71	968
	5530	за 2021г.	985	473	(251)	5	1 214
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 029	239	(624)	-	643
	5531	за 2021г.	865	407	(243)	-	1 029
Авансы выданные	5512	за 2022г.	179	156	(143)	-	193

	5532	за 2021г.	121	66	(7)	-	179
Прочая	5513	за 2022г.	5	58	(2)	71	133
	5533	за 2021г.	-	-	-	5	5
Итого	5500	за 2022г.	1 214	453	(769)	71	968
	5520	за 2021г.	985	473	(251)	5	1 214

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	239	-	-	-	239
	5571	за 2021г.	439	-	(200)	-	239
в том числе: займы	5553	за 2022г.	239	-	-	-	239
	5573	за 2021г.	439	-	(200)	-	239
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	4 864	2 019	(363)	71	6 590
	5580	за 2021г.	5 074	27	(245)	5	4 864
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	4 577	2 017	(15)	-	6 578
	5581	за 2021г.	4 722	24	(169)	-	4 577
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	2	-	-	2
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	287	-	(348)	71	10
	5583	за 2021г.	320	3	(42)	4	287
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	32	-	(34)	2	-
Итого	5550	за 2022г.	4 864	2 019	(363)	71	6 590
	5570	за 2021г.	5 074	27	(245)	5	4 864

5. Оценочные обязательства и резервы

6.1. Резерв по сомнительным долгам в 2022году не создавался, в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

6.2. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Иные виды оценочных обязательств и резервов в обществе не формируются в соответствии п. 3 ПБУ 8/2010.

Генеральный директор Лящук Виктория Эриковна