

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К годовому бухгалтерскому балансу за 2022 год**

**Общества с ограниченной ответственностью «Асахи Интек Си Ай Эс»**

### **1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Асахи Интек Си Ай Эс»

Юридический и фактический адрес: 109028, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, СОЛЯНКА УЛ., Д. 1/2, СТР. 1, ОФИС 62

Дата государственной регистрации: «18» февраля 2020 г.

ОГРН: 1207700070621

ИНН: 9710081890

КПП: 770901001

Было зарегистрировано в ИФНС России № 10 по г. Москве «18» февраля 2020 г.

С 18.11.2021 в - Инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по г.Москве по причине изменения адреса.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Численность работающих на конец отчетного периода составила 4 человека.

Основной вид деятельности Общества: торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор – Соколов С.П.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 30 000 000 рублей.

### **2. Выручка (доходы) от реализации**

Доход от реализации в 2022 году составил 39 151 666,66 рублей.

### 3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Коммерческие и управленческие расходы составили 33 597 453,82 руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 32 906 802,27 руб.

Сальдо по счету на начало периода 01.01.2022	БУ	НУ
Итого		

Обороты за 2022 г.	БУ	НУ
26	33 597 453.82	32 906 802.27
02.01	436 772.21	436 772.36
Амортизация / Depreciation	436 772.21	436 772.36
10.06	318 388.66	318 388.66
Списание материалов / Material expenses	318 388.66	318 388.66
10.21.1		85 368
Малоценное оборудование и запасы / Supplies		85 368
10.21.2	85 368	
Малоценное оборудование и запасы / Supplies	85 368	
60.01	12 781 134.5	12 416 170.77
Аренда квартиры / Rent of apartment	2 010 000	2 010 000
Аренда офиса / Office	7 404 000	7 404 000
Аренда принтера / Printer Canon	35 912	35 912
Брокерские услуги / Customs services	16 000	16 000
Бухгалтерские услуги / Accounting services	2 167 951.75	2 167 951.75
Интернет / Internet	30 000	30 000
Клининговые услуги / Cleaning service	99 000	99 000
Командировочные расходы / Travel expenses	525 060	525 060
Курьерские услуги / Courier Services	25 664.52	25 664.52
Маркетинговые расходы	43 855	43 855
Не учитываемые в целях налогообложения ННУ	364 963.73	
Прочие затраты / Other Expenses	58 727.5	58 727.5
60.31	561 998.92	561 998.92
Интернет / Internet	561 998.92	561 998.92
69.01	144 172.01	145 251.49
Страховые взносы / Social contributions	144 172.01	145 251.49
69.02.7	2 631 052.48	2 651 750.46
Страховые взносы / Social contributions	2 631 052.48	2 651 750.46
69.03.1	827 049.06	835 326.95
Страховые взносы / Social contributions	827 049.06	835 326.95
69.11	34 706.55	34 957.91
Взносы в ФСС от НС и ПЗ / Social fund	34 706.55	34 957.91
70	14 978 314.59	15 103 996.25
Оплата труда / Salary	14 978 314.59	15 103 996.25
71.01	427 155.83	283 207.06

expenses for obtaining a temporary residence permit for Ina Krudu_HНУ	42 290	
Командировочные расходы / Travel expenses	279 257.06	279 257.06
Командировочные расходы_ННУ	101 658.77	
Услуги такси / Taxi	3 950	3 950
96.01.1	273 642.25	
Оплата труда / Salary	197 661.98	
Резерв на отпуск / Reserve of vacation	75 980.27	
96.01.2	64 085.32	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ / Social fund	547.31	
Страховые взносы / Social contributions	63 538.01	
97.21	33 613.44	33 613.44
Програмное обеспечение / Software	33 613.44	33 613.44
<b>Итого</b>	<b>33 597 453.82</b>	<b>32 906 802.27</b>

<b>Разница по расходам прямым в БУ и косвенным в НУ</b>	<b>БУ</b>	<b>НУ</b>
<b>Итого</b>		

<b>ИТОГО:</b>	<b>33 597 453.82</b>	<b>32 906 802.27</b>
---------------	--------------------------	--------------------------

#### 4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил

4 717 563 руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж в 2022 г составила 6 707 260 руб.

#### 5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 852 526,66 руб. (из них 344 429,94 курсовые разницы, 508 096,72 – безвозмездно полученные образцы от Головной организации)

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 522 874 руб. (из них 14 776,85 курсовые разницы, 508 096,72 – безвозмездно полученные образцы)

#### 6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 390 132,52 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 60 479,43 руб.

## **7. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По итогам года получена прибыль.

## **8. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Совокупный финансовый результат, полученный в 2022 году, составил 6 016 606,98 руб.

## **9. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1/УП от 18 февраля 2020 г.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в 3 года.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

**Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**Стоимость специальной оснастки** погашается линейным способом.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

**Резервы по сомнительным долгам** Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции в соответствии с ПБУ 9/99.

**Основным (обычным) видом деятельности налогоплательщика является оптовая торговля.**

Расходы организации подразделять согласно ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. N 33н:

- на расходы по обычным видам деятельности;
- на операционные расходы;
- на внереализационные расходы.

Затраты отчетного периода подразделять на прямые и косвенные с включением последних после распределения в фактическую себестоимость продукции.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

**Коммерческие и управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов,

установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Неисключительные права** на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Перевод долгосрочной кредиторской задолженности** по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ / Соколов С.П.