Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

ООО «ВАЛЕРИЯ»

1. Основные сведения об организации

Полное наименование : Общество с Ограниченной Ответственностью «Валерия»
Юридический и фактический адрес: 140415 Московская область, г. Коломна, ул.Левшина,д.25,пом.15
ИНН: 5022072632
КПП: 502201001
Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по Московской области
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.
Численность работающих на 31.12.2022 г. составила 41 человек.
Основной вид деятельности Общества: производство и реализация нательного белья (ОКВЭД 14.14).

Владельцами акций являются :
Юридические лица: ООО «Производственная компания Люкс».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 2 215 110 рублей.

2. Информация об аффилированных и связанных лицах

Аффилированными лицами и связанными сторонами являются:
Юридические лица: ООО «Производственная компания Люкс.
В проверяемом периоде ООО «Валерия» произвела выплату генеральному директору 1022 тыс.руб..
С другими лицами в 2022 году операций не осуществлялось.

3. Вознаграждения управленческого персонала

В 2022 году заработная плата управленческого персонала составила:
Генеральный директор – 1022 тыс.руб.
Главный инженер - 694 тыс.руб.
Главный бухгалтер - 1017 тыс.руб.

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2022 году составили 95 827 469,25 руб. (без НДС):
Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2021 год – 82 793 010,65 руб.;
- 2020 год – 73 600 761,67 руб.;
- 2019 год – 84 067 489,69 руб.;

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил 3465 тыс. руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 1 059 тыс. руб.

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 1 395 тыс. руб.

8. 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».

Прибыль (убыток) для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 4 847 649 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 3 466 871 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», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом № б/н от 30 декабря 2021 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

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 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ 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 методу средней стоимости.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном году создаются , по расчетам с другими организациями за товары (отгруженные), работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.22г. размер резерва сомнительных долгов составляет 2 674 054 руб.

.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

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).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

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:

- 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 производились.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей

Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

10. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор
ООО Валерия Епилина И.Л.

Российская Федерация Московская область г. Коломна Общество с ограниченной ответственностью "ВАЛЕРИЯ" ИНН 5022072632 ОГРН 1225000082713