

## **Пояснительная записка**

### **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ ВОЛЖСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ РЕЗИНОТЕХНИЧЕСКИХ ТОВАРОВ» за 2022 год.**

**Полное фирменное наименование юридического лица:**

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ ВОЛЖСКОЕ  
ПРЕДПРИЯТИЕ РЕЗИНОТЕХНИЧЕСКИХ ТОВАРОВ»

**Сокращенное фирменное наименование юридического лица:** ООО «ТД ВПРТТ».

**Адрес (место нахождения) юридического лица:** 404130, Волгоградская обл., г. Волж-  
ский, ул. им. Ф.Г. Логинова, д.23в, кабинет 14/1

**Телефон:** + 7 (937) 536-24-68

**Сведения об образовании юридического лица:**

ООО «ТД ВПРТТ» зарегистрировано в качестве юридического лица 04.07.2008 года в  
Инспекции Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г.Волгограда.

ООО «ТД ВПРТТ» присвоен основной государственный регистрационный номер  
1083435004443.

**Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 3435094507.

**Код причины постановки на учет (КПП):** 343501001.

**Основным видом деятельности организации** в соответствии с учредительными до-  
кументами является: 46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами.

**Среднегодовая численность работников** за 2022 год составила 1 человек.  
Общество применяет общий режим налогообложения.

**Бухгалтерская отчетность ООО «ТД ВПРТТ»** сформирована исходя из действующ-  
щих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика  
по бухгалтерскому учету, утверждена приказом Общества № 2021.12.30-1-  
БУ от 30.12.2021г., разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском  
учете.

**Уставный капитал ООО «ТД ВПРТТ»** (далее Общество) составляет 10 (Десять) тысяч  
рублей.

**Участники Общества:** Степанова Надежда Васильевна (ИНН 910311182410).  
Доля участника не обременена.

Согласно п/п 4 п. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 09.03.2021г.)  
«Об аудиторской деятельности» Общество не обязано проводить аудит бухгалтерской отчетности  
за 2022г.

**Бухгалтерская отчетность ООО «ТД ВПРТТ»** сформирована исходя из действующ-  
щих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.



Бухгалтерская отчетность ООО «ТД ВПРТТ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные ФЗ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

## **2. Содержание учетной политики:**

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом Общества № 2021.12.30-1-БУ от 30.12.2021 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ТД ВПРТТ».

## **3. Информация об отдельных активах и обязательствах:**

*Активы и обязательства в иностранных валютах.*

В 2022 году ООО «ТД ВПРТТ» не производило расчеты в иностранной валюте. Операции по обмену иностранной валюты в 2022г. не осуществлялись.

*Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства*

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

*По основным средствам.*

В составе основных средств отражены активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 (ста тысяч) рублей.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом износа.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом начиная с того месяца, который следует за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве основного средства.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономическую выгоду и утверждается руководителем организации.

Прибыль или убыток от реализации актива определяется как разница между выручкой от реализации и балансовой стоимостью актива.

В отчетности стоимость основных средств показана за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации (остаточная стоимость).

*По материально-производственным запасам.*

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью менее 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, принимаются к учету в составе малоценных основных



средств с единовременным отнесением затрат, связанных с приобретением данного актива, в составе расходов периода в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерском учете такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов при списании, передаче в эксплуатацию и ином выбытии осуществляется методом ФИФО.

По состоянию на 31.12.2022г. вложения в производственные запасы у ООО «ТД ВПРТТ» составляют 1 400,00 (одна тысяча четыреста) рублей.

#### ***Расходы будущих периодов.***

Расходы, произведенные ООО «ТД ВПРТТ» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

#### ***По кредитам и займам.***

Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в операционные расходы.

Заемные средства в отчетном периоде по состоянию на 31.12.2022г. у ООО «ТД ВПРТТ» отсутствуют.

#### ***Денежные средства и их эквиваленты***

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на расчетном счете ООО «ТД ВПРТТ».

В 2022 году Общество осуществляло операции по размещению денежных средств в краткосрочные депозиты в банке БАНК ВТБ (ПАО).

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах до востребования и на срок менее трех месяцев, относятся к денежным эквивалентам.

Остаток денежных средств, размещенных на депозитных счетах на 31.12.2022г. отражен в Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 1 700 000,00 (один миллион семьсот тысяч) рублей.

***Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составляет 678 443,93 (шестьсот семьдесят восемь тысяч четыреста сорок три рубля 93 копейки) рублей.***

Просроченная дебиторская задолженность ООО «ТД ВПРТТ» на 31.12.2022г. составляет 23 218,95 (двадцать три тысячи двести восемнадцать рублей 95 копеек) рублей и включена полностью в состав резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022г.

Размер дебиторской задолженности, включаемой в состав резерва по сомнительным долгам, определяется с учетом оценки финансового состояния должника и вероятности погашения обязательств полностью или частично.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2022г. составляет 23 218,95 (двадцать три тысячи двести восемнадцать рублей 95 копеек) рублей.

***Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составляет 3 540 669,82 (три миллиона пятьсот сорок тысяч шестьсот шестьдесят девять рублей 82 копейки) рублей.***

ООО «ТД ВПРТТ» не имеет просроченную кредиторскую задолженность.



Сумма вознаграждений, выплачиваемых организацией ее основному управленческому персоналу составляет 228 456,57 (двести двадцать восемь тысяч четыреста пятьдесят шесть рублей 57 копеек) рублей за 2022 г.

За отчетный период доходы директора составили 172 852,03 (сто семьдесят две тысячи восемьсот пятьдесят два рубля 03 копейки) рублей.

НДФЛ по ставке 13 % исчислен и уплачен в полном объеме в сумме 6 793,00 (шесть тысяч семьсот девяносто три) рублей.

Страховые взносы 33 528,27 (тридцать три тысячи пятьсот двадцать восемь рублей 27 копеек) рублей.

За отчетный период доходы главного бухгалтера составили 55 604,54 (пятьдесят пять тысяч шестьсот четыре рубля 54 копейки) рублей.

НДФЛ по ставке 13% исчислен и уплачен в полном объеме в сумме 7 229,00 (семь тысяч двести двадцать девять) рублей.

Страховые взносы 12 223 (двенадцать тысяч двести двадцать три) рублей.

#### **4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли:**

##### **4.1. Коэффициент рентабельности продаж Общества составляет:**

$(П/В) * 100$ , где

П- прибыль от продаж; В- выручка.

2022 год = 0

2021 год = -111,74

2020 год = -10,96

##### **4.2. Коэффициент текущей ликвидности Общества составляет:**

$ОА (стр.1200) / КО (стр.1500)$ , где

ОА – Оборотные активы; КО – краткосрочные обязательства

2022 год = 1,42

2021 год = 1,045

2020 год = 1,02

##### **4.3. Величина чистых активов**

2022 год = 1531 тыс. руб.

2021 год = 1310 тыс. руб.

2020 г. – 778 тыс. руб.

#### **5. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые могут быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движе-

ние денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за отчетный год не происходили.

## **6. Информация о связанных сторонах**

Организация ООО «ТД ВПРТТ» в 2022 году не имела сделок с взаимозависимыми лицами.

## **7. Оценочные обязательства**

Общество формирует резерв по отпускам. Информация по резервам отражена в бухгалтерском учете по счету 96 и отражена в бухгалтерской отчетности на сумму 1 195,50 (одна тысяча сто девяносто пять рублей 50 копеек) рублей.

## **8. Информация по затратам на энергетические ресурсы**

ООО «ТД ВПРТТ» использовало в 2022 г. электроэнергию в хозяйственной деятельности предприятия. Затраты составили 4 294,24 (четыре тысячи двести девяносто четыре рубля 24 копейки) рублей.

## **9. Непрерывность деятельности**

Основным принципом подготовки бухгалтерской (финансовой) ООО «ТД ВПРТТ» является принцип непрерывности деятельности. ООО «ТД ВПРТТ» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «ТД ВПРТТ» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Директор



Кривобоков В.В.

21.03.2023г.