Пояснительная записка к балансу за 2022 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

1.1 Полное наименование фирмы «ООО «ПродЭкс»
1.2 Юридический адрес: 423600 г.Елабуга ул.Окружное шоссе д.7
1.3 Фактический (почтовый) адрес: 423600 г.Елабуга ул.Окружное шоссе д.7
1.4 Дата государственной регистрации: 25 ноября 2005 год.
1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей. Учредитель Авхадиев Айдар Зуфарович.
1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется штатным бухгалтером.
2.3.В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использовался метод начисления.
2.4. При списании оценка материалов и товаров производится по методу средней себестоимости.
2.5. Предприятие в целях бухгалтерского учета создает резервы по отпускам.

3. Учетная политика для целей налогового учета.

3.1. Предприятие осуществляет ведение налогового учета на основе регистров бухгалтерского учета, при необходимости добавляя необходимые реквизиты, формируя тем самым регистры налогового учета.
3.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
3.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.
3.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.
3.5. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
3.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.
3.7. Фирма не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
3.8. При реализации товаров (работ, услуг), облагаемых НДС по налоговой ставке 0 процентов применяется следующая методика определения ведения раздельного учета при исчислении НДС:

Определяется пропорция исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг) имущественных прав, операции по реализации которых облагаются по налоговой ставке 0 процентов, в общем объеме выручки (нетто) от реализации товаров (работ, услуг) имущественных прав за отчетный налоговый период.

Определяется удельный вес единицы отгрузки в общем объеме выручки товаров (работ, услуг), имущественных прав за месяц.

Под единицей отгрузки понимается стоимость товара по одной транспортной накладной.

Определяется сумма налога на добавленную стоимость, предъявленная поставщиками по общехозяйственным расходам за месяц с распределением по удельному весу на каждую единицу отгрузки.

суммы налога на добавленную стоимость, относящейся к товарам (работам, услугам), имущественным правам, операции которых облагаются по налоговой ставке 0 процентов определяется как слагаемое от суммы налога на добавленную стоимость по товарам (работам, услугам) имущественным правам, предъявленной поставщиками, используемым в последующем для реализации на экспорт и суммы налога на добавленную стоимость по общехозяйственным расходам, определенную в соответствии с п.3

4. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

4.1. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля продуктами питания.

В 2022 году ООО «ПродЭкс» реализовано продуктов питания на сумму 5 792 427 тыс. рублей в том числе:

1. Майонезной продукции на сумму 3 285 135 тыс. руб..

Майонезов: «Махеевъ С перепелиным яйцом»; «Махеевъ Провансаль с лимонным соком без сахара и крахмала»; «Махеевъ Провансаль с лимонным соком»; «Махеевъ Оливковый»; «Махеевъ Провансаль»; ««Махеевъ С перепелиным яйцом»»; «Махеевъ Салатный»; «Махеевъ Легкий с лимонным соком».

Майонезных соусов: «Махеевъ вегетарианский»; «Махеевъ постный»; «Махеевъ итальянский с грибами».

2. Томатной продукции на сумму 752 585 тыс. руб.

Кетчупов: «Махеевъ Томатный»; «Махеевъ Шашлычный»; «Махеевъ Закуска хреновая русская»; «МахеевъЛечо»; «Махеевъ Сладкий»; «Махеевъ Чили».

Томатной пасты «Махеевъ Домашняя».

Томатного соуса: «Махеевъ Барбекю»; «Махеевъ Сацебелли»; «Краснодарский Махеевъ».

3. Джемов, повидла на сумму 393 702 тыс. руб.

Джемов: : «Махеевъ Абрикосовый»; : «Махеевъ Апельсиновый»; : «МахеевъВишневый»; : «Махеевъ Клубничный»; : «Махеевъ Лимонный с имбирем»; : «Махеевъ Лимонный»; : «Махеевъ Черничный»; : «Махеевъ Черносмородиновый».

Повидла: «Махеевъ» персиковое, сливочное, яблочное.

4.Кондитерская продукция на сумму 1 022 463 тыс. руб.

5. Горчица, хрен, аджика, соусы на сумму 324 434 тыс. руб.

6. Прочая продукция на сумму 14 108 тыс. руб.

еда быстрого приготовления, полимерная продукция.

Поставка товаров осуществляется в страны ближнего и дальнего зарубежья: Казахстан, Азербайджан, Армения, Грузия, Республика Беларусь, Германия, Израиль, Молдова, Узбекистан, Таджикистан, Литва, Латвия, Киргизия, Монголия, США, Китай.

5. Оценочные резервы

В 2022 году ООО «ПродЭкс» в целях бухгалтерского учета сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

6.Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

Выручка за 2022 год от реализации товаров основной деятельностью составила 5 792 427 тыс. руб. (без учета НДС). Чистая прибыль отчетного года равна 15 335 тыс.руб.

6.1. Сумма дебиторской задолженности предприятия составляет на 31 декабря 2022 г. 912 773 тыс. руб.

6.2. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 г. 1 248 359 тыс.руб.

№	Показатель	На 31.12.22	На 31.12.21	Изменения
1	Выручка	5 792 427	5 088 115	704 312
2	Себестоимость	5 682 654	4 972 425	710 229
3	Прибыль от продаж	9 466	12 136	(2 670)
4	Чистая прибыль	15 335	9 689	5 646

Социальные показатели.

Тыс. руб

№ п\п	Показатель	За 2022 год
1	Среднесписочная численность работников, чел.	16
2	Затраты на оплату труда.	9 650
3	Сумма начисленного ЕСН.	2 904
4	Среднемесячные затраты на оплату труда	804

Директор ООО «ПродЭкс» Н.С. Зенина