

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «Глобус»
за 2022 год

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Глобус».

ИНН 3810058075 **КПП** 381001001

Юридический адрес: 664014, г. Иркутск, ул. Берег Ангары, д.42, офис 1.

Фактический (почтовый) адрес: 664014, г. Иркутск, ул. Берег Ангары, д.42, офис 1.

Дата государственной регистрации: 12 мая 2015 г., основной государственный регистрационный № 1153850021313.

Уставный капитал предприятия составляет 200 000 рублей.

Генеральный директор: Захарова Алла Борисовна. Приказ о назначении № 8 от 17.02.2020 г.

ООО «Глобус» было создано в мае 2015 года для осуществления коммерческой деятельности. Основным видом, в соответствии с Уставом общества, является оптовая торговля фруктами и овощами.

Бухгалтерская отчетность ООО «Глобус» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденного приказом МФ РФ от 06.10.08 г. № 106н (ПБУ 1/2008),
- Других действующих положений по бухгалтерскому учету,
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 21.10.00 г. № 94н.
- Разработанной и утвержденной на 2022 год учетной политикой предприятия
- Других нормативных документов, регламентирующих порядок учета и контроля имущества, обязательств и хозяйственных операций экономических субъектов.

В 2022 году ООО «Глобус» применяло вид систем налогообложения: ОСНО.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов.

Показатели деятельности предприятия.

Отчетность предприятия содержит показатели от оптовой реализации овощей и фруктов.

Выручка предприятия от реализации товаров за 2022 год составила 1 242 540 тыс. руб., себестоимость реализованных товаров составила 880 987 тыс. руб., коммерческие расходы – 275 327 тыс. руб.

Таким образом, прибыль от продаж за 2022 год составила 86 203 тыс. руб.

Сумма прочих доходов за 2022 год – 18 923 тыс. руб., прочих расходов – 83 724 тыс. руб., налог на прибыль составил 1 758 тыс. руб.

Таким образом, после уплаты налога и проведения расходов за счет прибыли общество по итогам работы за 2021 год получило чистую прибыль в размере **1 882 тыс. руб.**

Финансовые операции предприятия.

В виде привлеченных средств в 2022 году использовались долгосрочные займы и краткосрочные кредиты банков.

На конец года ссудная задолженность по краткосрочным кредитам составила 124 667 тыс. руб., долгосрочная ссудная задолженность – 8 000 тыс. руб.

Общее количество действующих кредитных договоров на конец 2022 года составляет 4 договора.

Начисленные проценты по кредитам банков и займам составили 10 942 тыс. руб.

Основные средства.

Для осуществления деятельности по хранению и реализации товаров ООО «Глобус» арендует офисно-складские помещения по адресу: г. Иркутск, ул. Берг Ангара, д.42. Аренда осуществляется в соответствии с договором, заключенным с ООО «Велес».

Кроме того, в ООО «Глобус», в 3 кв. 2017 года предприятие приобрело в собственность грузовое автотранспортное средство, которое было учтено в составе основных средств для осуществления доставки товаров покупателям.

Запасы.

На конец 2022 года величина запасов составляет 125 898 тыс. руб.

Запасы предприятия включают в себя:

- ✓ Вспомогательные материалы – 2 910 тыс. руб.
- ✓ Расходы будущих периодов (транспортные расходы на остаток товаров) – 8 356 тыс. руб.
- ✓ Товары – 114632 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Общая сумма дебиторской задолженности составляет на конец 2022 года – 140 977 тыс. руб., при этом дебиторская задолженность включает в себя:

- ✓ Задолженность покупателей и заказчиков 132 846 тыс. руб.;
- ✓ Прочие дебиторы 8 131 тыс. руб.

Общая сумма кредиторской задолженности на конец 2022 года составляет 222 768 тыс. руб.

Кредиторская задолженность включает в себя:

- ✓ Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 85 415 тыс. руб.;
- ✓ Задолженность по налогам и сборам (сроки уплаты в 1 кв. 2022 г.) – 4 682 тыс. руб.;
- ✓ Прочие кредиторы – 124 667 тыс. руб.

Чистые активы.

Размер чистых активов и показатели, формирующие чистые активы представлены в таблице:

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	5735	633

3. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	3994	4310
5. Прочие внеоборотные активы	1190	-	-
6. Запасы	1210	145437	125898
7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		
8. Дебиторская задолженность	1230	110265	140990
9. Денежные средства	1250	3137	1929
10. Прочие оборотные активы	1260		
11. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 10)		271390	282380
II. Пассивы		-	-
12. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	8 000	8 000
13. Прочие долгосрочные обязательства	1420+1450	-	-
14. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	109073	124667
15. Кредиторская задолженность	1520	99512	90218
16. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1550	-	-
17. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
18. Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-
19. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12 - 18)		216586	222885
20. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 11) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 19))		54804	59495

Изменение неиспользованной прибыли прошлых лет.

В 2022 году произошло увеличение нераспределенной прибыли прошлых лет на сумму 4 692 тыс. руб., за счет полученной чистой прибыли 2022 года.

Руководитель :

Главный бухгалтер

10.03.2023 г.



А. Б. Захарова

Т. В. Ярушина