

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому отчету за 2022 год по
ООО «ПРОМГАЗ»
ИНН 3448025395/КПП 344801001

ООО «Промгаз» зарегистрировано 26.03.2001г. Регистрационной палатой г. Волгограда.

Основной Государственный номер 1023404365346, свидетельство о внесении в единый государственный реестр от 25.12.2001г.

Высшим органом является собрание участников. Уставный капитал предприятия составляет — 243157,00 руб.

Текущее руководство деятельностью предприятия осуществляется директором, назначенным общим собранием участников.

ООО «Промгаз» находился на УСН, в декабре 2021г. потерял право на применение УСН, превысив лимиты по выручке.

С 01.10.2021г. ООО «Промгаз» находится на общем режиме налогообложения.

В связи с переходом на ОСНО фирма определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки продукции и оказания услуг.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней фактически сложившейся цене.

Срок полного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

По амортизационному имуществу амортизация начисляется не линейным способом.

Покупные товары, стоимость которых уменьшают доходы от реализации этих товаров, по цене поступления этих товаров.

Фирма не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

С 2023 года ООО «ПРОМГАЗ» переходит на УСН.

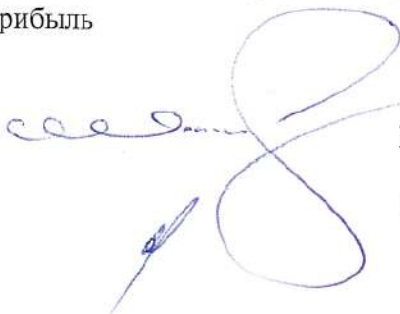
В налоговой декларации по НДС за 4 кв. 2022г. восстановлен НДС по основным средствам (в связи с переходом с ОСНО на УСН). Сумма восстановленного НДС составила 1441875-94 руб. В налоговой декларации по прибыли за 4 кв.2022г. по строке «Внереализационные расходы» отражена эта сумма в составе внереализационных расходов.

Основным видом деятельности предприятия является изготовление промышленных газов и медицинского кислорода.

**Основные показатели финансово-хозяйственной
деятельности за 2022 год:**

– Выручка за выполненные работы и услуги составила	59803 тыс.руб.
– Себестоимость продаж	53234 тыс.руб.
– Прибыль по основной деятельности	6569 тыс.руб.
– Прочие расходы	1580 тыс.руб.
– Прочие доходы	7207 тыс.руб.
– Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности	12196 тыс.руб.
– Текущий налог на прибыль	2439 тыс.руб.
– Чистая прибыль	9757 тыс.руб.

Директор



Е.А. Шаповалов

Гл.бухгалтер

В.М. Панфилова

ООО, *Справочный* ЧИИ 3448025395

2022

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66Н
(в ред. от 5 октября 2011 г.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу По
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб. (млн. руб.))
**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские
и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Убыток от обес- ценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения			первоначальная стоимость ³
Нематериальные активы —	5100	за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()
Всего	5110	за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:		за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()
И т. д.			()	()	()	()	()	()	()

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На	На 31 декабря
		20__ г. ⁴	20__ г. ⁵
Всего	5120		
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
И т. д.			

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	5160	за 20 ___ г. ¹				0	0
	5170	за 20 ___ г. ²				0	0
В том числе:		за 20 ___ г. ¹				0	0
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ²				0	0
		за 20 ___ г. ¹				0	0
		за 20 ___ г. ²				0	0
(объект, группа объектов)						0	0
И т. д.						0	0
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	за 20 ___ г. ¹				0	0
	5190	за 20 ___ г. ²				0	0
В том числе:		за 20 ___ г. ¹				0	0
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ²				0	0
		за 20 ___ г. ¹				0	0
		за 20 ___ г. ²				0	0
(объект, группа объектов)						0	0
И т. д.						0	0

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	За 20__ г. ¹		0							0
	5210	За 20__ г. ²		0							0
В ТОМ ЧИСЛЕ:		За 20__ г. ¹		0							0
		За 20__ г. ²		0							0
(группа основных средств)		За 20__ г. ¹		0							0
		За 20__ г. ²		0							0
(группа основных средств)		За 20__ г. ¹		0							0
		За 20__ г. ²		0							0
И Т. Д.				0							0
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	5220	За 20__ г. ¹	13120	116	2992		2083			16112	2199
	5230	За 20__ г. ²	11596	116	1524		116			13120	116
В ТОМ ЧИСЛЕ:		За 20__ г. ¹	13120	116	2992		2083			16112	2199
		За 20__ г. ²	11596	116	1524		116			13120	116
(группа объектов)		За 20__ г. ¹		0							0
		За 20__ г. ²		0							0
И Т. Д.				0							0

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
				принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	5240	за 20 ____ г. ¹				
	5250	за 20 ____ г. ²				
В том числе:		за 20 ____ г. ¹				
(группа объектов)		за 20 ____ г. ²				
		за 20 ____ г. ¹				
(группа объектов)		за 20 ____ г. ²				
И т. д.						

2.3. Измененно стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20 ____ г. ¹	3а 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260		
В том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
И т. д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270		
В том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
И т. д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	5320						
В том числе:							
(группы, виды)							
И Т. Д.							
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	5325						
В том числе:							
(группы, виды)							
И Т. Д.							
Иное использование финансовых вложений	5329						

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
Запасы — всего	5400	за 20 <u>20</u> г. ¹			65834		65834						
	5420	за 20 <u>19</u> г. ²	4038		274927		274927						
В том числе: ТМЦ		за 20 <u>20</u> г. ¹			123		123						
для перепродаж		за 20 <u>19</u> г. ²	913		26		939						
(группа, вид)		за 20 <u>20</u> г. ¹			7701		7701						
сыре и материалы		за 20 <u>19</u> г. ²	5097		33901		36998						
(группа, вид)													
И Т. Д.													

2020 г. — 58010
 2021 г. — 241000
 2022 г. —
 2021 г. — 14
 2022 г. — 14
 2021 г. — 14

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
И Т. Д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
И Т. Д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁶	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁶	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 20 ___ г. ¹												
	5521	за 20 ___ г. ²												
В том числе:		за 20 ___ г. ¹												
(вид)		за 20 ___ г. ²												
(вид)		за 20 ___ г. ¹												
И т. д.		за 20 ___ г. ²												
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 20 <u>20</u> г. ¹	82 753		209 676			217 159						75240
	5530	за 20 <u>19</u> г. ²	121 346		426 282			464 875						82 753
В том числе:		за 20 <u>20</u> г. ¹	43 834		67 719			108 664						28 89
покупатели и заказ.		за 20 <u>19</u> г. ²	65 753		249 310			241 229						43 834
(вид)		за 20 <u>20</u> г. ¹	38 919		141 957			108 495						72381
прочее		за 20 <u>19</u> г. ²	55 593		176 972			193 646						38 919
(вид)														
И т. д.														
Итого	5500	за 20 <u>20</u> г. ¹	82 753		209 676			217 159						75240
	5520	за 20 <u>19</u> г. ²	121 346		426 282			264 875						82 753

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ¹		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ³	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
В том числе:							
(вид)							
И Т. Д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ³	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ³	погашение	списание на финансовый результат ³	
Долгосрочная кредиторская задолженность —	5551	за 20__ г. ¹						
Всего	5571	за 20__ г. ²						
В том числе:		за 20__ г. ¹						
(вид)		за 20__ г. ²						
И Т. Д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность —	5560	за 20 <u>20</u> г. ¹	23 373	182 778		200 395	5757	
Всего	5580	за 20 <u>19</u> г. ²	29820	420 808		427 255	23 373	
В том числе: поставщи-		за 20 <u>20</u> г. ¹	735	37 472		37 368	839	
ки и подрядчики		за 20 <u>19</u> г. ²	22 595	82 689		104 599	735	
(вид)								
Итого	5550	за 20 <u>20</u> г. ¹	22 638	445 306		163 027	4917	

ИИГУТЕС	5570	за 20 <u>19</u> г. ²	4125	338 119		322 706	22638
Итого		за 20 <u>20</u> г. ¹	23373	182 778		200 395	5758
		за 20 <u>19</u> г. ²	20820	420 808		424 255	23373

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
И т. Д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20__ г. ¹	За 20__ г. ²
Материальные затраты	5610	7901	59257
Расходы на оплату труда	5620	17826	26697
Отчисления на социальные нужды	5630	4153	5889
Амортизация	5640	3408	116
Прочие затраты	5650	20146	46411
Итого по элементам	5660	53234	138870
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	53234	138870

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700				0	
в том числе:					0	
(вид оценочного обязательства)					0	
(вид оценочного обязательства)					0	
и т. д.					0	

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные — всего	5800			
в том числе:				
(вид)				
и т. д.				
Выданные — всего	5810			
в том числе:				
(вид)				
и т. д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		3а 20 ____ г. ²
		На начало года	Получено за год	
Получено бюджетных средств — всего	5900			
в том числе:				
на текущие расходы	5901			
на вложения во внеоборотные активы	5905			
Бюджетные кредиты — всего		20 ____ г. ¹	Возвращено за год	На конец года
	5910			
	5920	20 ____ г. ²		
в том числе:		20 ____ г. ¹		
(наименование цели)		20 ____ г. ²		
И. Т. Д.				

Примечания

- 1 Указывается отчетный год.
- 2 Указывается предыдущий год.
- 3 В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
- 4 Указывается отчетная дата отчетного периода.
- 5 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 6 Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Накопленная амортизация» минусует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
- 7 Накопленная корректировка определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью -- по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью --- по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- 8 Данные резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату -- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- 9 Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.