

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

1. Сведения об акционерном обществе.

1.1 Полное наименование организации : Общество с ограниченной ответственностью «Восток-Агро»

1.2 Юридический адрес : 109548, г. Москва , Шоссейная ул., д.1, корп.2, эт.2, кааб.27

1.3 Фактический адрес : 109548, г. Москва , Шоссейная ул., д.1, корп.2, эт.2, кааб.27

1.4 Дата государственной регистрации : 06 июля 2017 года ОГРН 1177746674654

1.5 Уставный капитал организации составляет 500 000 руб.

Состав акционеров –

Лосев Дмитрий Александрович -50% Уставного капитала

Смирнов Александр Геннадиевич – 50% Уставного капитала,

Доли в Уставном капитале оплачены полностью.

1.6 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Имеет Обособленные подразделения в г. Ногинске Московской области (ИФНС №5031)

1.7 Организация относится к субъектам малого предпринимательства, суммарная доля участия государства, субъектов РФ, муниципальных образований, иностранных граждан и организаций, общественных и религиозных организаций(объединений), благотворительных и иных фондов в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) не превышает 25 % (за исключением активов акционерных и закрытых паевых инвестиционных фондов)

1.8 Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии, установленные статьей 5 Закона от 30 декабря 2008 года №307-ФЗ

1.9 Основными видами деятельности является 46.90 Торговля оптовая неспециализированная (100% выручки)

Доходы от реализации стр. 010 лист 02 декларации по налогу на прибыль не равны выручке в декларации по НДС за 2022 год, что пояснено в нижеприведенной таблице :

Вид декларации	Ставка НДС	1кв 2022г	2кв 2022г	3кв 2022г	4кв 2022г	С начала года
НДС	20	72 603 271	58 526 227	81 195 673	55 919 721	268 244 892
Прибыль	В деклараци ии	72 603 271	131 121 062	212 314 535	268 211 975	268 211 975
	Поквартально	72 603 271	58 517 791	81 193 473	55 897 440	
Разница в реализации по декларации НДС и доходов от реализации по налогу на прибыль						32 917

За 2022 год возвраты от покупателей и корректировка реализаций составили соответственно 10635-00 и 22280-84 руб., они по-разному отражаются в доходах от реализации по НДС и выручке в декларации по налогу на прибыль. В декларации на прибыль – как сторно реализация, в декларации по НДС – без учета возврата и корректировки, но в Книге покупок отражаются отдельной строкой на ту же сумму.

Это и составляет разницу в доходах в Декларации по налогу на прибыль и выручке в декларации по НДС за 2022 г.

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

2.1.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1

2.1.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4 Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.6 При списании оценка материально-производственных запасов производится способом ФИФО

2.1.7 Информация, предоставленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1. Характеристика деятельности организации за 2022 отчетный год

3.1.1. Данные бухучета, использованные для характеристики деятельности организации за 2021 и 2022 г.

3.1.2. Сведения о доходах представлены в таблицы

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Выручка от основных видов деятельности	268212	300701
Прибыль от основных видов деятельности	45907	17130
Рентабельность основных видов деятельности	17,11	5,69

4. Дополнительная информация.

	Показатель	2022 год	2021 год	Изменение в %
1	Среднесписочная численность сотрудников	13	14	92,8%

Генеральный директор



Лосев Д.А.