

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Управление производственно-технологической
комплектации»
за 2022 год.**

1. Общая информация об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Управление производственно-технологической комплектации"
Сокращенное наименование	ООО "УПТК"
Местонахождение	625003, Тюменская обл, Тюмень г, Товарное Шоссе ул, дом 12, строение 4, офис 202
ИНН/КПП	7728326963 / 720301001
ОКПО	11662276
ОКВЭД	46.73
Среднегодовая численность	1 человек

Предметом деятельности организации является: производственно-хозяйственная деятельность, направленная на удовлетворение общественных потребностей в продукции производственно-технического назначения и товарах народного потребления, в разработке и внедрении новых технологий в производстве.

В соответствии с предметом деятельности общества основными задачами и целями его являются:

- торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
- деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами;
- деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами;
- деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями;
- деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
- деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров;
- деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров;
- торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства;
- торговля оптовая станками;
- торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства;
- торговля оптовая машинами и оборудованием для текстильного, швейного и трикотажного производств;
- торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием;
- торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;
- торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
- торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой;
- торговля оптовая промышленными химикатами;
- торговля оптовая пластмассаами и резиной в первичных формах;
- торговля оптовая неспециализированная;
- торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;

- перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;
- перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
- деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Размер уставного капитала акционерного общества на 31.12.2022г. составляет 10 тыс. руб.

2. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказ Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность» и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

3. Основные принципы учетной политики

Согласно учетной политике предприятия для бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисления амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии его к учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью по представлению руководителя структурного подразделения, ответственного за приобретение, обслуживание и ремонт основных средств.

Сроки полезного использования и нормы амортизации по классам основных средств (для новых объектов, не бывших в эксплуатации) установлены в пределах сроков полезного использования, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы для соответствующих групп основных средств.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

МПЗ принимаются по средней себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости;

Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходами по обычным видам деятельности являются расходы предприятия, связанные с осуществлением уставной деятельности, то есть расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг);
- прочие расходы.

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Дебиторская, кредиторская и депонентская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя предприятия.

Срок исковой давности в соответствии со ст 196 Гражданского кодекса РФ установлен 3 года. Списание задолженности относится на финансовые результаты предприятия.

Доходы подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности

- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, предусмотренные в уставной деятельности.

В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы».

Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Доходом от реализации признается выручка от реализации товаров (работ, услуг).

Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественного права, выраженные в денежной и (или) натуральной формах. Датой получения дохода признается день отгрузки (реализации) имущества. Полученные авансы не признаются доходом.

Общество применяет общую систему налогообложения.

4. Доходы и расходы

Выручка от выполнения работ, оказанных услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, товары.

Доходы от реализации в 2022г. составили 1553 тыс. руб.,

Расходы, связанные с реализацией в 2022г. составили сумму в размере 1661 тыс.руб.

Финансовый результат, по данным бухгалтерского учета в 2022г. составил сумму в размере -367 тыс. руб., что соответствует строке 2400 «Чистая прибыль» Отчета о финансовых результатах.

Для целей бухгалтерского учета сумма внереализационных доходов 2022г. составила 0 тыс.руб.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2022г. составила 24 тыс. руб.

5. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность, события после отчетной даты

Совместная деятельность не осуществляется.

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на понимание пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

6. Операции в иностранной валюте

Операции с иностранной валютой не осуществлялись.

7. Изменения оценочных значений

Общество создает резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2022 года его размер составляет 0 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, другие оценочные резервы - не создаются.

8. Информация о рисках

Следует отметить, что риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Это в первую очередь правовые риски, связанные с:

- изменением налогового законодательства: Общество оценивает правовые риски, связанные

с изменением положений и налогового законодательства, как несущественные. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

В целях снижения рисков Общество принимает следующие меры:

- усилена система внутреннего контроля;
- проводится еженедельный мониторинг дебиторской задолженности.

Директор

Северинчик А.А.

МП



18.03.2023 года