

ООО «ФЕМИДА»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА
2022 ГОД.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Фемида» зарегистрировано 22.03.2006г.
Юридический и почтовый адрес организации: 346903, г.Новошахтинск, ул.
Центральная, 150.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности для малых предприятий.

Уставный капитал организации: 10000 рублей.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом (единственным учредителем) – директором Общества – Глуховским А.В.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (код ОКВЭД 46.73.6).

Среднесписочная численность работающих за 2022 г. - 3 человека.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Фемида» на 2022 год, утверждена приказом директора Глуховским А.В. от 30.12.2021г № 15.

ООО «Фемида» применяет общий режим налогообложения по методу начисления.

Прямые и косвенные затраты полностью относятся на себестоимость того отчетного периода, в котором они были понесены.

Доходы признаются в момент их возникновения, т.е. момент отгрузки товаров, оказания услуг, считается моментом реализации, стоимость отгруженных товаров (оказанных услуг) включается в состав расходов, принимаемых для расчета налоговой базы по налогу на прибыль.

Выручка отражается по моменту перехода права собственности на товар (услугу).

Применяется линейный метод начисления амортизации.

3. Основные показатели деятельности организации за 2022 год.

Товарно-материальные запасы (товар, зап.части на автомобили) на 31.12.2022г. числятся на сумму 577 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на расчетных счетах предприятия на 31.12.2022 г. 73 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по сч.60 «Поставщики и подрядчики», сч.62 «Покупатели и заказчики» и сч.76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» на 31.12.2022 г. 1201 тыс. руб., в том числе 1156 тыс. руб. – это (дебиторская задолженность) долг контрагента за оказанные ему услуги.

Кредиторская задолженность по сч. 60 и 62 на 31.12.2022г. - отсутствует.

Расчеты с персоналом по оплате труда, взносы во внебюджетные фонды, оплату налогов Общество производит своевременно и в полном объеме.

В отчетном 2022 году доходы всего составили 3181 тыс. рублей. Это выручка от проданных товаров, оказанных услуг без учета НДС.

Всего расходов в 2022г. - 3261 тыс.руб.

Из них:

- затраты на закупку и реализацию товара 3223 тыс. руб. в т.ч. прямые расходы, сч. 41-1423 тыс.рублей и косвенные расходы, сч.44 - 1800 тыс.рублей.
- прочие расходы 38 тыс.руб. (услуги банка).

В результате ООО «Фемида» за 2022 год получило убыток 80 тыс.руб.

Первый квартал 2022 года Общество работало прибыльно, по итогам 1 квартала ООО «Фемида» был перечислен налог на прибыль (даже с учетом перенесения убытков прошлых лет). Убытки, полученные Обществом по результатам деятельности за 2022 год - связаны со снижением объема продаж с июня 2022 года, в результате непредвиденного, значительного спада спроса на продукцию и услуги предприятия, вызванные кризисными явлениями в экономике страны. При таких показателях продаж, расходы (затраты на заработную плату, взносы, налоги, страховка и обслуживание авто) превышают доходы. Однако, поднятие цены на реализуемый щебень и услуги перевозок не представлялось возможным, из-за большой конкуренции в этих сферах, Общество рисковало бы остаться совсем без продаж. С целью преодоления сложившейся ситуации Обществом, сведены к минимуму затраты предприятия, производится поиск новых покупателей и заказчиков. В результате 4 квартал 2022 года, был прибыльным, но этого было недостаточно для покрытия убытков понесенных во 2 и 3 кварталах 2022. Администрация Общества планирует продолжить политику минимума расходов и привлечения (поиска) новых клиентов. При стабилизации ситуации Общество планирует выйти на прибыль в будущем году.

Директор  Глуховской А.В.

Гл. бухгалтер  Шевцова И.В.

