

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «Глобал Импэкс»
за 2022 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общества с ограниченной ответственностью «Глобал Импэкс»
Адрес регистрации	117526, г. Москва, проспект Вернадского, 105, корп. 2, эт. 1, пом. 1, ком 5
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Оптовая торговля
Среднесписочная численность, человек	1
Директор ООО «Глобал Импэкс»	Снигирева Людмила Владимировна

2. Основные показатели деятельности ООО «Глобал Импэкс» в 2022 году.

Общество с ограниченной ответственностью «Глобал Импэкс» было образовано во 4 квартале 2011 г. Общество занималось развитием своей деятельности и поиском поставщиков и покупателей товаров, но в условиях финансовой кризисной ситуации спрос на услуги свелся к нулю. Заемные средства составляют 800.000,00 рублей.

Прочие доходы и расходы за 2022 год.

Структура прочих расходов

Проценты по займам	72000,00
--------------------	----------

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

Стр. 1180 Отложенные налоговые активы		
Сальдо на конец периода по дебету счета 09 (отражение убытка по итогам года)	28.800,00	
Стр. 1220 НДС		
Сальдо на конец периода по дебету счета 19.3	1.291,89	
Строка 1410 "Заемные средства"		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.3	800000.00	
Строка 1510 "Заемные средства"		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.4	793608.61	

3. Информация об учетной политике и формировании отчетности за 2022 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности; Существенных отступлений от Правил формирования бухгалтерского учета и отчетности за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 не было. Значительных изменений в учетной политике организации не произошло;

Изменения, в учетную политику, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации или финансовые результаты ее деятельности в 2022 г. не вносились.

Критерии существенности при составлении отчетности не менее 5% к общему итогу по соответствующему разделу отчетности.

С учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета ООО «Глобал Импэкс» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 1 января 2022 года перспективным методом.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета:

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости;
- коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- определение величины оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков производится на 31 декабря отчетного года и в порядке, предусмотренном ст. 324.1 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ и Приказом об учетной политике для целей налогового учета.

Инвентаризация дебиторской задолженности в целях создания резерва проводится по состоянию на последний день отчетного периода.

Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, к которому они относятся. В случае если дату окончания работ (оказания услуг) по договору определить невозможно, период распределения доходов и расходов устанавливается приказом руководителя организации.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года. Материалов, дебиторской и кредиторской задолженности не реже 1 раза в год.

Согласно учетной политике в целях налогообложения:

1. Налоговый учет ведется силами ООО «Глобал Импэкс», форма налогового учета автоматизированная.

Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета.

2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 1 года и стоимостью свыше 100 000 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.

3. Налоговый учет операций по приобретению и списанию материалов осуществляется в порядке, определенном для целей бухгалтерского учета, на соответствующих субсчетах к счету 10 «Материалы».

При выбытии материалы оцениваются по средней стоимости.

4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

