Пояснительная записка к балансу
ООО «САМКОР»
За 2022 год

1. Сведение об обществе

1.1Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «САМКОР»
Дата государственной регистрации: 19.08.2011 г., ОГРН 1117154023601

1.2Юридический адрес: Российская Федерация: 125080,г.Москва,вн.тер.г.Муниципальный округ Сокол, ул.Волоколамское шоссе,д.1,стр.1,пом.4/2
1.3Фактический (почтовый) адрес: соответствует юридическому адресу.
1.4Организация имеет 2(два) обособленных подразделений
Юридический(почтовый адрес) обособленных подразделений:
г.Тула, ул. Николая Островского,д.76, поставлен на учет 01.02.2022 г
г.Тула,ул.Ф.Энгельса,д.12,поставлен на учет 13.09.2022 г

1.5 Уставный капитал предприятия составляет 500.000 рублей. Увеличение уставного капитала произошло за счет внесения дополнительного денежного вклада в размере 450.000 (четыреста пятьдесят тысяч) рублей, из которых 100.000(сто тысяч) рублей внес единственный участник Общества Мишункин Сергей Алексеевич и 350.000 (триста пятьдесят тысяч) рублей внес на основании заявления третьего лица от 22.11.2012 г. Благов Андрей Владимирович.
Доля в уставном капитале Общества Благова Андрея Владимировича составляет 51 % номинальной стоимостью 255 000 (двести пятьдесят пять тысяч) рублей. Доля участника Общества Мишункина Сергея Алексеевича 49 % номинальной стоимостью 245 000 (двести сорок пять тысяч) рублей. Сведения о количестве участников юридического лица: 2 (два) физических лица.

1.6Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.
1.7 Основной вид деятельности:
Производство мебели - 31.0
Дополнительный вид экономической деятельности:
Распиловка и строгание древесины, пропитка древесины -16.10,16.10.9
Производство шпона, фанеры, плит, панелей – 16.21
Производство деревянных строительных конструкций, включая сборные, деревянные строения, и столярных изделий – 16.23
Производство стекла и изделий из стекла -23.1
Производство электрических ламп и осветительного оборудования-27.40
Торговля оптовая бытовой мебелью- 46.47.1
Торговля оптовая прочими бытовыми товарами-46.49

Торговля оптовая офисной мебелью-46.65
Торговля розничная мебелью и осветительными приборами-47.59
Торговля розничная мебелью в специализированных магазинах-47.59.1
Деятельность в области архитектуры-71.11.1
Деятельность в области дизайна- 74.10

2.Основные элементы учетной политики предприятия

2.1.Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

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

2.1.3.Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4.Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию, так же списывать в состав материальных расходов стоимость имущества , не являющегося амортизируемым, в течении более чем одного отчетного периода в порядке, установленном самостоятельно.

2.1.5.В учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2011 году внесено изменение по увеличению стоимости таких объектов с 20 000 рублей до 40 000 рублей (п.5 ПБУ6/01 от 30.03.01 № 26н ,ст256 НК РФ).

1) С 2016 г. лимит отнесения основных средств к амортизируемому имуществу в налоговом учете увеличился до 100 000 руб.

2)В бухгалтерском учете сырье и полуфабрикаты до 100 000 руб., приобретенные для изготовления продукции списываются единовременно.

2.1.6. Переоценка основных средств не производилась.

2.1.7.При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости .

С 1 января 2015 г. утратили силу нормы НК РФ, предусматривающие использование метода ЛИФО для определения размеров расходов в виде стоимости МПЗ, использованных в производственной деятельности, а также для определения размера расходов в виде стоимости проданных товаров. Соответствующие поправки внесены в п. 8 ст. 254 и пп. 3 п. 1 ст. 268 НК РФ.

В бухгалтерском и налоговом учете сырье и полуфабрикаты до 100 000 руб., приобретенные для изготовления продукции списываются единовременно.

2.1.8.Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей. В данном периоде сомнительных долгов по задолженности, возникшей по договорам реализации, по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам не было.

2.1.9Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было

2.1.10 С 1 января 2015 г действует новый порядок налогового учета процентов по долговым обязательствам, Закон № 420-ФЗ от 08.03.2015 г № 32-ФЗ

Сумма процентов по выданным займам учредителю, согласно ставке процентов, прописанной в договоре займа входит во внереализационные доходы в бухгалтерском и налоговом учете.

Сумма процентов по полученным кредитам и займам, согласно ставки процентов, прописанной в кредитном договоре в бухгалтерском учете списывается в косвенные расходы полностью, в налоговом учете проценты списываются в прочие косвенные расходы по ставке рефинансирования , установленной ЦБ.

В бухгалтерском учете- 105 287,69

В налоговом учете – 106 643,83

Разница – 1 356,14

2.1.11.Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2022 году по сравнению с 2021 годом предусмотрено:

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Фирма определяет налоговую базу по НДС по начислению.

с 1 января 2015 г. появилось законное право самостоятельно выбирать, в каком квартале заявить "входной" НДС к вычету. Сделать это можно в любом квартале в течение трех лет с момента принятия на учет соответствующих товаров (работ, услуг) - не позднее налогового периода, в котором истекает трехлетний срок, исчисляемый с момента принятия товаров к учету (Письмо Минфина России от 06.08.2015 N 03-07-11/45515). Новая норма, предусмотренная п. 1.1 ст. 172 НК РФ, дает право не только переносить вычеты на более поздние периоды, но и заявлять "входной" НДС к вычету по одному счету-фактуре частями в разных налоговых периодах в течение трех лет.

2.2.1.1 Налогообложение движимого имущества:

В 2022 ГОДУ объектом обложения налогом на имущество организаций является только недвижимое имущество. Неотделимые улучшения арендованного помещения в сумме - 2 748 305,37 рублей за минусом амортизации 2 7 48 305,37 руб. с амортизированы.

В 2022 году Были приобретены основные средства:

Mercedes-Benz GT 43 4MATIC VIN W1K2906591A046555-автомашина - 8 808 333,33

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

2.2.3.Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г №1.

2.2.4.По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

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

2.2.6.Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.7.Бухгалтерская отчетность подписывается руководителем и главным бухгалтером организации.

2.2.8.Бухгалтерская отчетность составляется, хранится и представляется пользователям бухгалтерской отчетности в установленной форме в электронном виде в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3.Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1.Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. В 2022 году выручка от реализации товаров собственного производства составила - 56 444 253 (руб. без учета НДС),
выручка от реализации покупных товаров составила 440 255 158 (руб. ,без учета НДС) .
Выручка от реализации основного средства- автомашины- 5 208 333 руб.

Всего выручка составила **501 907 744 руб.**

Внереализационные доходы:	6 487 791.14
Курсовые разницы	19 374 336,80
Отклонение стоимости	908,62
Списание задолженности	50 748,64

Всего прочие доходы составили **25 913 786 руб.**

ИТОГО ВЫРУЧКА с прочими доходами ЗА 2022 Г СОСТАВИЛА 527 821 530 РУБ

Доходы от реализации и внереализационные доходы по налоговой декларации по прибыли составили – **527 821 530** руб

Выручка по НДС за 2022 г составила
1квартал – 135 973 796 руб
2квартал- 256 676 693 руб
3квартал- 34 704 253 руб
4 квартал- 74 553 003 руб
ИТОГО: 501 907 745 руб

Разница – 25 913 785 руб
Расшифровка разницы:
Внереализационные доходы:

	6 487 791.14
Курсовые разницы	19 374 336,80

Отклонение стоимости 908,62
Списание задолженности 50 748,64

Выручка и прочие доходы по отчету о финансовых результатах за 2022 г составила- **527 477 592** руб.

Доходы от реализации и внереализационные доходы по налоговой декларации по прибыли составили – **527 821 530** руб

Разница: 343 938

Расшифровка разницы:

% по займу- 305 268.82

Пени по НДС-38 671

3.1.2 Валовая прибыль в бухгалтерском учете от реализации товаров и услуг в 2022 году составила **40 845** ТЫС. РУБ

3.1.3 Себестоимость реализованных товаров в 2022 г. составила ***461 063*** ТЫС. РУБ.

2022 г.

1.Сырье и материалы - 91 867 тыс. руб.
2.Товары - 369 196 тыс. руб.
ИТОГО: **461 063 тыс.руб**. в т.числе:
3.Затраты на оплату труда - 13 364 тыс. руб.
4.Отчисления в фонды - 3 576 тыс. руб.
5.Амортизация 3 051 тыс.руб.
5.1Амортизация нематериальных активов- 11 тыс.руб

Расшифровка строк по отчету о финансовых результатах :

1. строка 2320-Проценты к получению по выданным займам – 884 110 руб.
2.строка 2330- Проценты к уплате- 105 287 руб
3.строка 2340- 24 685 737 руб. в т.числе:
Внереализационные доходы- 5 298 412 руб
Курсовые разницы- 19 374 336 руб
Списание задолженности- 50 748 руб
Пени по НДС 38 669 руб
Отклонение в стоимости товаров 909 руб

ИТОГО РАСХОДОВ в бухгалтерском учете 513 466 256 тыс.рублей

Расходы по декларации по налогу на прибыль за 2022 год составляют 511 098 322 руб

Разница - 2 367 933 тыс. руб

Себестоимость продукции,товара- 65 381,20
Управленческие расходы- 10 555,56
Списание НДС на расходы- 445 187,62

%	1 356,14
Прочие расходы	1 736 276,34
Курсовые разницы	558,90
Пени по НДС	38 669,43
Корректировка продаж	150 000,00

3.1.4 Бухгалтерская прибыль по основным видам деятельности составила - **14 012 тыс.руб**

3.1.5 Налоговая прибыль составила ***-16 723*** тыс. рублей

Сумма исчисленного налога – 3 345 тыс.руб

Совокупный финансовый результат периода- 10 667 тыс.руб

Нематериальные активы – логотип и фирменный стиль компании патентные услуги -120 тыс.руб.

В целом на конец года балансовая стоимость нематериальных активов, учтенных на счете 04, с учетом амортизации составила 6 тыс руб рублей.

3.2.Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности составила- **251 535**тыс.руб

В т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками – 182 505 тыс.руб.

НДС по предоплатам и авансам выданным	- 5 024 тыс.руб
Расчеты с поставщиками	67 871 тыс руб
НДС-	1 489 тыс.руб.
Налог на прибыль	3 415 тыс.руб.
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 261 тыс. руб.
Прочие налоги	- **18**тыс .руб

3.3. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила **453 900** тыс.рублей. в т. ч.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	195 154 тыс. руб.
Расчеты по авансам полученным	300 029 тыс. руб.
По налогам и сборам	6 062 тыс. руб.
Расчеты с персоналом по оплате труда	491 тыс руб
Расчеты по исполнительным документам	47 тыс.руб
НДС по авансам и предоплатам выданным	**48 968** тыс руб
Расчеты с дебеторами и кредиторами	1 084 тыс руб

4 Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2022 г.
1	Среднесписочная числен.работников	33

2	Затраты на оплату труда	13 364 тыс. рублей
3	Расчеты по соц.страх. и обеспечению	3 576тыс. рублей

5 .Сведения о собственном капитале

№ п/п	Показатель	На 31.12.2022г.
1	Уставный капитал	500.000 рублей

Генеральный директор: Шульгин Д.С.
Главный бухгалтер: Рябова Д.Е.