

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФЭЛЕКТРОАЛЬЯНС»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Сведения об обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФЭЛЕКТРОАЛЬЯНС» ИНН: 5001101850; КПП: 500101001.

Юридический адрес: 143900, Московская область, г. Балашиха, Объездное ш., владение № 14, офис 7.3

Адрес местонахождения организации: 143900, Московская область, г. Балашиха, Объездное ш., владение № 14, офис 7.3

Дата государственной регистрации: 24.02.2015 г. основной государственный регистрационный № 1155001000770.

Уставный капитал общества составляет сто тысяч рублей.

Общество не имеет дочерних предприятий и обособленных подразделений.

Основной вид деятельности общества – торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах.

Численность работающих за 2022 год составила 6 человек.

2. Анализ финансово-хозяйственной деятельности общества

2.1. Ведение бухгалтерского учета в ООО «ПРОФЭЛЕКТРОАЛЬЯНС» осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998г. № 34н, ПБУ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и другими нормативными документами, регламентирующими порядок учета и контроля имущества, обязательств и хозяйственных операций экономических субъектов.

2.2. Конечный финансовый результат складывается из финансового результата от реализации продукции (работ, услуг), товаров, основных средств и иного имущества и доходов от внереализационных операций, уменьшенного на сумму расходов по этим операциям. Прибыль от реализации определяется как разница между выручкой от реализации продукции (работ, услуг) в действующих ценах без налога на добавленную стоимость и затратами по реализованной продукции.

2.3. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.4. Материалы учитываются по фактическим ценам. Материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

2.5. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. К прямым расходам относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде, и суммы расходов на

доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров.

2.7. Налоги в бюджет перечислялись в срок и полностью.

2.8. На конец 2022 года просроченная задолженность по налогам в бюджет отсутствует.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. Доходы от реализации за 2022 год составили 93.577 тыс. руб. (без НДС):

3.2. Себестоимость проданных товаров составила 70.712 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Коммерческие расходы в 2022 году составили 12.723 тысяч руб.

3.3. Прибыль от продаж в 2022 году составила 10.142 тыс. руб.

3.4. Прочие доходы за 2022 год отсутствуют.

3.5. Прочие расходы за 2022 год составили 864 тыс. руб.

3.6. Прибыль до налогообложения составила 9.103 тыс. руб. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 9.831 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 1.966 тыс. рублей.

3.7. Дебиторская задолженность на конец года составила 12.196 тыс. рублей, кредиторская задолженность составила на конец года 13.240 тыс. рублей.

3.8. По результатам финансово-хозяйственной деятельности чистая прибыль отчетного года составила 7.123 тысяч рублей.

4. Сведения об учетной политике организации

4.1. Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

4.2. Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств согласно Классификации, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

4.3. В 2022 году основные средства не приобретались. Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость работ, услуг отчетного периода. Инвентаризация основных средств производится 1 раз в год.

4.4. Оценка списания МПЗ осуществляется по средней стоимости. Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

4.5. Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создаются.

4.6. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

4.7. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.8. Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.9. Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.10. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не создавались.

4.11. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2022 году не создавались.

Генеральный директор
ООО «ПРОФЭЛЕКТРОАЛЬЯНС»

Р.В. Гаврилин

М.П.