

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Общая информация

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Роторика-Урал»

Краткое наименование – ООО «Роторика-Урал»

Юридический адрес – 620109, г. Екатеринбург, ул. Анри Барбюса, д. 6, оф. 101.

Дата государственной регистрации – 28.04.2014.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства (ОКВЭД 46.63).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Списочная численность сотрудников в 2022 г. составила 5 человек.

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 50 тыс. руб.

100 % принадлежит единственному учредителю – Горн Елене Анатольевне.

1.3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – директор Горн Елена Анатольевна, Решение № 5 от 11.04.2019, с 17.04.2019 сроком на 5 лет.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

- Основные средства:
 - объекты, стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу, относятся к незначительным активам, их стоимость списывается на расходы в момент приобретения;
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:

- по методу средней себестоимости по итогам месяца.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации товаров, работ, услуг – по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

В связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 в отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капвложений и договору аренды.

Последствия изменений учетной политики в связи с переходом на данные стандарты, отражаются перспективно.

3. Основные показатели деятельности организации за 2022 отчетный год

3.1. Выручка составила – 54 300 тыс. руб., в том числе:

- по основному виду деятельности – 53 857 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности – 443 тыс. руб.

3.2. Прочие доходы – 202 тыс. руб., в том числе:

- доходы, связанные с пересмотром срока полезного использования основных средств – 122 тыс. руб.;
- доход, связанный с возвратом бракованного товара, реализованного в прошлом отчетном периоде (с учетом НДС) – 78 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 1 тыс. руб.;
- штраф за нарушение правил ПДД – 1 тыс. руб.

3.3. Себестоимость продаж – 34 210 тыс. руб., в том числе:

- по основному виду деятельности – 34 071 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности – 139 тыс. руб.

3.4. Коммерческие расходы – 8 181 тыс. руб., в том числе:

- материальные затраты – 804 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 4 092 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 744 тыс. руб.;
- амортизация – 9 тыс. руб.;
- аренда помещения – 1 560 тыс. руб.;
- прочие затраты – 972 тыс. руб.

3.5. Прочие расходы – 202 тыс. руб., в том числе:

- расходы, связанные с возвратом бракованного товара, реализованного в прошлом периоде – 109 тыс. руб.;
- комиссия банка – 43 тыс. руб.;
- штраф за нарушение правил ПДД – 1 тыс. руб.;
- прочие расходы – 49 тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022

4.1. «Капитал и резервы»

По результатам хозяйственной деятельности в 2022 г. организация получила чистую прибыль в размере – 9 540 тыс. руб.

В 2022 г. за счет нераспределенной прибыли 2020 – 2021 гг. в пользу участника Общества в качестве дивидендов выплачено 6 900 тыс. руб.

4.2. Строка 1150 «Основные средства»

На балансе организации числится Автомобиль грузовой Lada Largus.

В результате пересмотра СПИ автомобиля в 2022 г., его балансовая стоимость составила – 122 тыс. руб.

Начисленная амортизация – 9 тыс. руб.

4.3. Строка 1210 «Запасы» - 6 200 тыс. руб., в том числе:

- товары для перепродажи – 6 135 тыс. руб.;
- сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 65 тыс. руб.

4.4. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - 6 107 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 1 794 тыс. руб.;
- авансы выданные – 4 293 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и взносам – 19 тыс. руб.;
- прочая – 1 тыс. руб.

4.5. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 1 682 тыс. руб., в том числе:

- авансы полученные – 821 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и взносам – 861 тыс. руб.

Директор ООО «Роторика-Урал»



Горн Е.А.