

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО Фирма «Арома-Люкс» за 2022 год (тыс. руб.)  
 Бухгалтерская отчетность сформирована ООО Фирма «Арома-Люкс» исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения об организации

Структура сведений	Сведения о организации
1.1. Название общества, ИНН	Общество с ограниченной ответственностью Фирма «Арома-Люкс», ИНН 6670162262
1.2. Местонахождение	620024, г. Екатеринбург, ул.Первомайская, 67
1.3. Основные виды деятельности	Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков — 46.38
1.4. Среднесписочная численность работающих за отчетный период	23 чел
1.5. Единственный исполнительный орган общества	директор Кившик Светлана Алексеевна
1.6. Состав органа внутреннего контроля	директор Кившик Светлана Алексеевна
1.7. Аудиторская организация (аудитор общества)	Предприятие относится к СМП, не подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ
1.8. Дочерние организации	Отсутствуют (другой вариант: указать дочерние организации)
1.9. Обособленные подразделения	отсутствуют

2. Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Информация о учетной политике	Учетная политика
2.1. Способы ведения бухгалтерского учета	<p>А) Способ амортизации основных средств – линейный</p> <p>Б) Способ амортизации нематериальных активов - линейный</p> <p>В) Способ оценки при выбытии:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Товаров – по средней себестоимости</li> <li>• МПЗ- по средней себестоимости</li> </ul> <p>Г) Расходы, произведенные по основному виду деятельности, учитываются на счете 44 «Идержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», с ежемесячными списаниями на счет 90 «Продажи».</p> <p>Д) Резерв на предстоящую оплату отпусков, резерв под снижение стоимости материалов не создается.</p> <p>Ж) По сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включают 100% от суммы выявленной задолженности на основании инвентаризации по итогам отчетного периода, со сроком от 45 до 90 дней – 50%, со сроком до 45 дней – 0%.</p> <p>З) Уровень существенности по ошибкам и по раскрытию информации в отчетности установлен 5%.</p>
2.2. Сопоставимые показатели	Корректировка вступительных остатков, а также прочих сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год не проводилась.
2.3. Существенные изменения	Изменений в учетной политике в 2022 году, приведших к изменению показателей баланса на 01.01.2022 и прочих сопоставимых показателей отчетности не осуществлялось. Существенных изменений учетной политики на 2022 год не осуществлялось.

3. Требования, содержащиеся в бухгалтерских стандартах

Требования	Информация	
3.1. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (или отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	Выручка от реализации (без НДС): 1. товаров 266 248,6 тыс. руб. 2. услуги 64 тыс. руб. Итого: 266 312,6 тыс. руб.	Выручка от реализации (без НДС, акцизов) по географическим рынкам сбыта (деятельности): Российская Федерация 266 312,6 тыс. руб.
3.2. Прочие доходы, 4 439,2 тыс. руб.	А) Бонусы по условиям договора (торговая премия от поставщиков) Б) Закрытие резерва по сомнительным долгам В) Пропенга по депозиту Г) Излишки по результатам инвентаризации Д) Прочие доходы. А). Формирование резерва по сомнительным долгам Б). Бонусы по условиям договора В). Услуги банка Г). Прочие расходы	
3.3. Прочие расходы 2 200, 8 тыс. руб.	А). Формирование резерва по сомнительным долгам Б). Бонусы по условиям договора В). Услуги банка Г). Прочие расходы	

4. Основные средства  
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета до-ходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	4 667	(4 314)	191	-	-	(136)	-	-	-	4 667	(4 450)
	5210	за 2021 г.	4 476	(4 012)		-	-	(302)	-	-	-	4 667	(4 314)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022 г.	93	(93)	-	-	(0)	-	-	-	-	93	(93)
	5211	за 2021 г.	93	(93)		-	(0)	-	-	-	-	93	(93)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	3 334	(3 061)	-	-	(99)	-	-	-	-	3 334	(3 160)
	5212	за 2021 г.	3 223	(2 789)	111	-	(272)	-	-	-	-	3 334	(3 061)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022 г.	1 240	(1 160)	-	-	(37)	-	-	-	-	1 240	(1 197)
	5213	за 2021 г.	1 160	(1 130)	80	-	(30)	-	-	-	-	1 240	(1 160)

## 5. Запасы

## 5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
			себе-стоимость	величина резерва под снижение с/с	выбыло	резерв под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	22 445	320 593	(321 896)	-	21 142
	5420	за 2021 г.	21 123	334 542	(333 220)	-	22 445
В том числе	5401	за 2022 г.	345	9 060	(9 103)	-	302
	5421	за 2021 г.	193	1 107	(955)	-	345
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2022 г.	21 359	236 297	(237 537)	-	20 119
	5422	за 2021 г.	20 210	256 969	(255 820)	-	21 359
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	547	33 552	(33 543)	-	556
	5423	за 2021 г.	561	32 163	(32 177)	-	547
Затраты в расходах на продажу (остатки по 44 счету)	5405	за 2022 г.	194	41 684	(41 713)	-	165
	5425	за 2021 г.	159	44 303	(44 268)	-	194

## 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			в результате хозяйственной операций (сумма долга по с/с, кред., операцион)	Начисление резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	24 603	(472 745)	24 992
	5530	за 2021 г.	22 027	(514 745)	24 603
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	317 885	(314 780)	23 213
	5531	за 2021 г.	16 383	(323 534)	20 108
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	4 370	(154 468)	1 661
	5532	за 2021 г.	4 662	(186 117)	4 370
Прочая	5513	за 2022 г.	125	(3 497)	118
	5533	за 2021 г.	982	(5 094)	125
Итого	5500	за 2022 г.	24 603	(472 745)	24 992
	5520	за 2021 г.	22 027	(514 745)	24 603

