10. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные Федеральным Законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности». В соответствии с Федеральным законом №209-ФЗ от 27.07.2007г. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Информация об учетной политике

Выручка от реализации работ, услуг ведется по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относятся выручка от:

- оптовой реализации товаров электротехнического назначения

К прочим доходам относится выручка от:

- реализации отходов производства

- реализация выбывших внеоборотных активов

К основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 рублей и соответствующие признакам ОС, установленным в ФСБУ 6/2020. Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Резерв на ремонт ОС не создается.

К нематериальным активам относятся имущество в соответствии с требованиями ПБУ 14/2000, начисление амортизации производится линейным методом.

Поступление материалов и товаров отражается по фактическим затратам на приобретение. Оценка материалов и товаров при выбытии производится по средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Организация производит формирование сокращенной производственной себестоимости продукции. Незавершенное производство оценивается по прямым затратам.

Резерв по сомнительной задолженности формируется перед составлением отчетности в результате инвентаризации расчетов с дебиторами отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга.

Организация находится на основной системе налогообложения и формирует обязательства по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02, при этом текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Переход на ФСБУ 6/2020 производился в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

Переход на ФСБУ 25/2018 производился в соответствии с пунктом 50 ФСБУ 25/2018.

Переход на ФСБУ 26/2020 производился перспективно.

Общая информация о деятельности организации

Юридический адрес организации: 241035, г. Брянск, ул.Бурова д.8

Основные виды деятельности: - Торговля оптовая бытовыми электротоварами.

Среднегодовую численность работающих за отчетный период - 74 человек

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных органов:

Директор Домахин Александр Владимирович

Состав (фамилии и должности) членов контрольных органов организации:

- контрольные органы не создавались

Оплаченная реализация по основному виду деятельности составила – 94,6,6%. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022г. составляет – 76 150 тыс. руб., по сравнению с 2021 г. снижение на 73 470 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2022г. составляет – 43 332 тыс.руб., по сравнению с 2021 г. снижение на 14 865 тыс. руб

В 2022 году получена чистая прибыль в размере 35 084 тыс. руб., увеличение прибыли по сравнению с 2021 годом составило 116,6 %.

Задолженность по налогам и сборам – текущая.

Задолженность по заработной плате отсутствует.

Финансовое состояние Общества устойчиво в краткосрочной и долгосрочной перспективе.

Основными поставщиками являются:
- ООО «АББ» ИНН 7727180430
- ООО «ИЭК ХОЛДИНГ» ИНН 7724635872
- ООО «ВИП МАРКЕТ» ИНН 5050055220
- ООО «Кабельный завод КАБЭКС» ИНН 5940200262
- ООО «МГК КЛК-ТРЕЙДИНГ» ИНН 7728255720
- ООО «МГК «СВЕТОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» ИНН 7715723321
- ООО «ЭЛЕВЕЛ» ИНН 7720298746
- ООО «ЭЛКОМ-ЭЛЕКТРО» ИНН 7703214111
- ООО «ЭНЕРГОМОНТАЖ» ИНН 3123344110

Основными покупателями являются:
- ООО «БРЯНСКАГРОСТРОЙ» ИНН 3250521869
- ООО «АВИЛОН» ИНН 5753054300
- АО «Биотехнологический Комплекс-Расва» ИНН 4029045298
- ООО ОСУ-2 ИНН 5720009052
- ИП Дунаева Вера Викторовна - 323201448470
- ИП Егоркина Екатерина Владимировна ИНН 323212800005
- ООО «КМУ ЦЭМ» ИНН 4028060102
- ООО СЗ «МЕГАПОЛИС-СТРОЙ» ИНН 3250518136
- АО «МАЛЬЦОВСКИЙ ПОРТЛАНДЦЕМЕНТ» ИНН 3202001147
- ООО «СТРОЙЭЛЕКТРОМОНТАЖ» ИНН 3257015572
- ООО «АЛЬЯНС» ИНН 3257020766
- МУП «Брянское троллейбусное управление» г. Брянска ИНН 3201000373
- АО «ГМС Ливгидромаш» ИНН 5702000265
- ООО «СЗ ЕВРОКОМ» ИНН 6730056078
- ООО «СЗ «ЖК ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» ИНН 3257075797
- ООО «ИнвестСтрой» ИНН 5751033721
- ИП Гавриящ Е.А. ИНН 325502274703

- ИП Пальников М.В. ИНН 325207787137
- ИП Харитонцев А.А. ИНН 324102434012
- ООО «СЗ «Континент» ИНН 6731055101
- ООО «СТРОЙМОНТАЖ» ИНН 3255052303
- ООО «УЛЬТРА ДЕКОР РУС» ИНН4024017040
- ООО «ФАБЕР» ИНН 5754004013

В составе издержек обращения занимают основную долю материальные расходы – 64 %, транспортные и производственные расходы – 17 %, заработная плата – 9 %, амортизация – 1%.

Предприятие в 2022 году приобрело следующие ОС:

- хозяйственный инвентарь
- оргтехника
- машины и оборудование

Допущение непрерывности деятельности организации

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Информация о формировании налога на прибыль (ПБУ 18/02)

Изменение правил налогообложения и изменениями применяемых налоговых ставок в отчетном периоде не происходило.

Разница между размером бухгалтерской и налоговой прибыли образовалась вследствие:

- разницы бухгалтерской и налоговой амортизации, расходов по лизинговым платежам по приобретенным ОС в лизинг);

Информации по отчетным сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, поэтому не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010.

Сведения о государственной помощи

В 2022 году Общество не получало государственную помощь.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном 2022 году не было.

Информация о совместной деятельности:

В договорах простого товарищества Общество в отчетном периоде не участвовало.

События после отчетной даты:

Событий после отчетной даты, способных существенно повлиять на оценку финансового состояния и результатов финансовой деятельности Общества, до даты составления бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло.

Информация о прекращаемой деятельности:

Прекращаемые виды деятельности в отчетном периоде отсутствовали и в обозримой перспективе не предвидятся.

Информация об оценочных и условных обязательствах, условных активах, резервах и их изменениях

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, отраженно в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочное обязательство, связанное с дебиторской задолженностью, отраженно в разделе 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иных оценочных обязательств у организации не возникало.

Информация о связанных сторонах:

Информация раскрывается в соответствии с п.27 ПБУ 4/99, п.1 ПБУ 11/2008.
Связанными лицами по отношению к ООО являются:

- Колчебо Диана Михайловна - участник (доля более 20%.)

Выплаты Колчебо Д.М. за 2022 год
- заработная плата – 107,4 тыс. руб.
- страховые взносы – 37,0 тыс. руб.

Главный бухгалтер **Самохина В.Г.**

29 марта 2023 г.