

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 год.

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ВОДНАЯ ТЕХНИКА», юридический адрес: 119415, г. Москва, пр-кт Вернадского, д. 39, этаж/помещение 6/1, ком. 45

Адрес (место нахождения) юридического лица: 119415, г. Москва, пр-кт Вернадского, д. 39, этаж/помещение 6/1, ком. 45

Дата государственной регистрации: 12 февраля 2015 года.

ОГРН: 1115032001255.

ИНН: 5032196725.

КПП: 503201001.

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №22 по Московской области, свидетельство 50 №014446204.

Зарегистрированы обособленных подразделения по адресам : МО , г.Одинцово, ул. Транспортная 2Б, , г. Санкт-Петербург, ул. Типанова, д. 36, к.1

454111, г.Челябинск, ул.Газизуллина 2А620089, г.Екатеринбург, пер.Базовый, д.39А, оф.434. Обособленное подразделение по адресу г.Москва, Дмитровское шоссе, д.25 закрыто и снято с учета 19.11.2021 г.

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

Телефон: +7(495) 771-72-71

Адрес электронной почты: office@water-technics.ru

Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью "БК БИЛЛИОН" Исполнительный директор Бережной Р.С.	Саморегулируемая организация аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» Дата и номер решения о приеме в члены саморегулируемой организации аудиторов
Местонахождение:	115093, г. Москва, ул. Павловская, д. 27, стр.4
ОГРН	1157746058359
ИНН	7725260922
КПП	772501001
ОКВЭД	Деятельность по проведению финансового аудита (69.20.2)
Внешний контроль качества:	Заключение Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (Свидетельство №78-18/12-004; Решение комиссии по контролю качества от 26 июля 2022 г.)

Бухгалтерская отчетность ООО «ВОДНАЯ ТЕХНИКА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности .

Уставный капитал ООО «ВОДНАЯ ТЕХНИКА» (далее - Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч рублей.)

Учредителями является граждане Российской Федерации- Васина Ю.Е. – 25 %, Левкин А.А. – 12,5 %. Васин А.А., доля участия - 50%,Перфилов И.Л. – 12,5 % вышли из состава учредителей в 2022 г.

Основными видами деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ВОДНАЯ ТЕХНИКА» , является оптовая торговля скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями.

Информация о кадрах и заработной плате.

Среднесписочная численность работников ООО «ВОДНАЯ ТЕХНИКА» на 31 декабря 2022 г. составила 50 человек.

Средняя заработная плата составляет 81,04 тыс. руб. Задолженность по оплате труда в течение 2022 года отсутствует.

Годовая бухгалтерская отчетность

Годовая бухгалтерская отчетность составлена согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ № 66 н. Годовая бухгалтерская отчетность включает полный комплект отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств, Отчет о целевом использовании полученных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, временной определенности фактов, последовательности применения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВОДНАЯ ТЕХНИКА» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика, информация о деятельности предприятия.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ВОДНАЯ ТЕХНИКА» (далее - Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ВОДНАЯ ТЕХНИКА» (далее - Общество).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты и отражены в балансе 2022 года в сумме

- 136281 тыс. руб. - дебиторская задолженность,
- 172560 тыс. руб. - кредиторская задолженность.

Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. за единицу, используемые в производственной, сбытовой деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ВОДНАЯ ТЕХНИКА» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

За 2022 год приобретено основных средств по первоначальной стоимости на сумму 1430,64 тыс. руб

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам,

исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. За 2022 год амортизация основных средств начислена в сумме 2266,65 тыс. руб.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатации учитываются в количественном выражении за материальноответственными лицами на забалансовом счете МЦ.04.

Затраты на проведение текущих ремонтов в 2022 году на сумму 286,19 тыс. руб. включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, по состоянию на 31.12.2022 года на сумму 4007 тыс. руб. Объекты основных средств, стоимость которых не погасалась в течении отчетного периода, на балансе ООО «ВОДНАЯ ТЕХНИКА» отсутствуют.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2022 году не имело.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «ВОДНАЯ ТЕХНИКА» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее - НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

В 2022 году Общество применяло при реализации следующие ставки: 20% (реализация на территории РФ).

Не смотря на требования НК РФ, в 2021 году Общество не вело отдельный учет операций, облагаемых НДС по различным ставкам, т.к. выручка по операциям по ставке НДС, отличной от 20% составляет менее 5 % от общей выручки Общества за отчетный год. Учет косвенного НДС ведется на счете 68.42. «НДС при импорте товаров из Таможенного союза».

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ВОДНАЯ ТЕХНИКА» использует метод начисления. Метод исчисления налога на прибыль по ст.286 НК РФ - поквартально с исчислением авансовых ежемесячных платежей.

Суммарная ставка налога на прибыль составляет 20 процентов.

ООО «ВОДНАЯ ТЕХНИКА» применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в связи с наличием в учете расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом и на 31.12.2022 года рассчитало и отразило в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения. На 31.12.2022 г. составил 9259,2 тыс. руб., рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Признание доходов

Доходы ООО «ВОДНАЯ ТЕХНИКА» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

За 2022 год доходы по обычным видам деятельности составили 598218 тыс. руб.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт б ПБУ 10/99).

За 2022 год расходы по обычным видам деятельности составили 569881,7 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов в 2022 году составила 45516,49 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов в 2022 году составила 26728 тыс. руб.

Информация о непрерывной деятельности.

Бухгалтерская отчетность ООО " ВОДНАЯ ТЕХНИКА " подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Чистые активы общества положительные на протяжении длительного периода деятельности общества, на 31.12.2022 год составляют 121134 тыс.руб

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что выявленные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

В 2022 год предприятие увеличивает доход от реализации продукции, наращивает обороты, имеются заключенные контракты на реализацию. У собственника нет намерений о реорганизации или ликвидации. Сокращение штата в перспективе на 2022 год не предусматривается. Организация в течение многих лет осуществляет прибыльную деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам. Перспективы развития предприятия положительные. Имеется полная уверенность в непрерывной деятельности предприятия в обозримом будущем.

Генеральный директор ООО «ВОДНАЯ ТЕХНИКА»

В.Г.Петровичев

