

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год по ООО «Торговый Дом «Дружба»

Данная пояснительная записка является дополнением к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год по ООО «Торговый дом «Дружба», сформированной организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Информация об организации

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Дружба».

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная. Общество учреждено в соответствии с Гражданским кодексом РФ 26 мая 2004 года на основании решения учредителя - закрытого акционерного общества «Дружба».

Юридический адрес общества: 353710 ст. Новодеревянковская, Каневского района, Краснодарского края, ул. Мира, дом 43.

Фактический адрес общества: 353710 ст. Новодеревянковская, Каневского района, Краснодарского края, ул. Мира, дом 43.

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер: зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Каневскому району Краснодарского края 22 июля 2004 года. ОГРН: 1042319138223.

Основными видами деятельности общества являются:

- торгово-закупочная деятельность (оптовая, розничная, комиссионная торговля, открытие торговых точек и точек общественного питания);
- внешнеэкономическая деятельность;
- посредническая деятельность, в том числе во внешне - торговых операциях;
- иные виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству Российской Федерации.

Деятельность общества осуществляется на основании Устава (в редакции утвержденной общим собранием участников от 12 июля 2010 года, Протокол №2).

Уставный капитал Общества составляет 160 000 рублей.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- генеральный директор.

Информация об учётной политике.

Бухгалтерский учёт Общества осуществляется в соответствии с нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учёта:

- Федеральным законом от 06 декабря 2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности от 29.07.98г №34Н (с изменениями от 30 декабря 1999г, 24 марта 2000г, 18 сентября 2006г., 26 марта 2007г)

- Планом счетов бухгалтерского финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.00г №94Н;

- Положениями по бухгалтерскому учету;

- другими нормативными документами и методическими указаниями и материалами по вопросам бухгалтерского учета с учетом последующих изменений и дополнений к ним.

Учётная политика общества разработана в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1\2008), утвержденным приказом Минфина Российской Федерации от 06 октября 2008г. №106н.

Бухгалтерский учёт в Обществе осуществляется с применением средств вычислительной техники на основе бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 в соответствии с рабочим планом счетов.

Регистры бухгалтерского учета ведутся на машинных носителях в рамках, предусмотренных бухгалтерской программой.

Бухгалтерский учёт осуществляется на основании первичных учетных документов. В качестве первичных документов применяются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которых проверяется и документально подтверждается их наличие, состояние и оценка.

Учётной политикой общества установлено что:

- Поступление товаров на основной склад делается ежедневно.

- Перемещение товаров с основного склада в розницу делается ежедневно.

- Отчет о движении товаров делается за месяц.

- Отчет кассира делается ежедневно.

- Авансовые отчеты сдаются главному бухгалтеру не позднее 3-х дней по истечении срока нахождения средств у подотчетного лица.

- Материально-производственные запасы принимать к учету по цене приобретения.

- Затраты по доставке и прочие расходы, связанные с приобретением МПЗ относить на издержки обращения 44 счет.

-Расчеты с дебиторами и кредиторами отражать каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными, согласно, заключенных договоров.

-Кредиторскую задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывать в сумме принятых к оплате счетов и величин начисленных обязательств, согласно, расчетных документов.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Информация о прибыли.

За 2022 год чистая прибыль составила 65 617 тыс. рублей.

Информация об оценочных обязательствах.

Оценочных обязательств нет.

Информация об участии в совместной деятельности.

Заключенных договоров об участии в совместной деятельности общество в 2022 году не имело.

Информация о связанных сторонах.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	Миренков Николай Иванович	Краснодарский край, Каневской район, ст. Новодеревянковская	Лицо является аффилированным лицом Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа

Сумма вознаграждения Генеральному директору составляет 1000 рублей в месяц.

Иных операций со связанными сторонами в отчетном периоде организация не проводила.

Информация о бенефициарных владельцах.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	Миренков Николай Иванович	Краснодарский край, Каневской район, ст. Новодеревянковская

Информация о затратах на энергетические ресурсы.

В отчётном периоде общество не имело затрат на энергетические ресурсы.

Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества.

В результате по итогам 2022 года получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в сумме 65 617 тыс. рублей.

Основные средства.

Основные средства в организации отсутствуют.

Нематериальные активы.

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

Финансовые вложения.

На конец отчётного периода ООО «Торговый Дом "Дружба" имеет долгосрочные финансовые вложения в сумме 53 679 тыс. рублей в виде акций ОАО «Дружба».

Условные факторы хозяйственной деятельности.

Существенных последствий возможных условных факторов хозяйственной деятельности за отчетный период, как благоприятных, так и не благоприятных не предвидится.

Доходы общества.

Доходы и расходы общества принимаются к учету в соответствии с положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ).

Доходы организации подразделяются:

- доходы от розничной торговли;
- доходы от реализации акций и прочие доходы.

Проценты к получению - 445 тыс. рублей.

Доходов от розничной торговли и реализации акций за 2022 год нет.

Расходы общества.

Расходы общества подразделяются на:

- расходы по розничной торговле
- расходы общества при реализации акций
- управленческие расходы
- прочие расходы

Управленческие расходы за 2022 год составили 69 тыс. рублей и отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»

Прочие расходы составили за отчетный период 36 тыс. рублей.

Размер начисленных и уплаченных налогов и сборов за 2022 год

Тыс.руб.

	начислено	уплачено
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН	13.4	8.2
Налог на доходы физических лиц	6.2	6.7
Страховые взносы на в ФСС	1,3	1,3
Взносы в пенсионный фонд	10.5	9.6
Взносы по травматизму	0,1	0,1
Взносы в ФФОМС	2,4	2,2

Расшифровка отдельных статей баланса на 31.12.2022г

- По строке 1230 "Дебиторская задолженность " -отсутствует
- Строка 1240 Финансовые вложения - 54 499 тыс. Руб

53 679 тыс. Руб.-акции ОАО «Дружба»
820 тыс. Руб.-депозиты в банке
Строка 1250- Денежные средства - 1339 тыс. Руб.
Строка 1260 «Прочие оборотные активы» - отсутствует
По строке 1520 "Кредиторская задолженность" - 5 тыс. Руб.

Капитал и резервы.

В бухгалтерском учете отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах, как совокупность вкладов участников Общества и составляет 160 тыс. рублей. Добавочный капитал составляет 5601 тыс. рублей и сформирован в результате вклада в имущество участников.

Учет кредитов и займов.

Учет заемных средств в организации учитывается на счетах бухгалтерского учета 66 и 67. На конец отчетного периода заёмных средств нет.

Государственная помощь.

В 2022 году государственная помощь обществу не предоставлялась.

Информация о прекращаемой деятельности.

За 2022 год информации о прекращаемой деятельности не имелось.
На 2023 год прекращаемой деятельности не планируется.

Генеральный директор
ООО «Торговый Дом «Дружба»

Главный бухгалтер



Н.И. Миренков

Н.Л. Миренкова