

## ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерской отчетности ООО «ТКФ «Корпас» за 2022 год.

### Раздел 1. Общие сведения о фирме.

22.03.2023

1.1. Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ТКФ «Корпас».

1.2. Юридический и почтовый адрес:

129515, г. Москва, ул. Академика Королева, д.13, строение 1, ком. 51,51А,51Б, пом.1, эт.3

1.3. Дата государственной регистрации: 21 мая 2008 г.

1.4. Сведения об учредителях:

Ким Роман Герасимович

Цыганков Игорь Николаевич

Филатов Виталий Викторович

1.5. Размер доли в уставном капитале: 100%

Ким Роман Герасимович – 42,5%

Цыганков Игорь Николаевич – 42,5%

Филатов Виталий Викторович – 15%

1.6. Уставный капитал общества составляет – 50 000,00 (Пятьдесят тысяч) рублей.

1.7. Основными видами деятельности ООО «ТКФ «Корпас» является фармацевтическая деятельность (лицензия на оптовую торговлю лекарственными средствами для ветеринарного применения, их хранение и перевозка № 00-20-2-004039 от 14 февраля 2020 г.

**Структура доходов 2021 - 2022 г.**

Виды деятельности	Показатель выручки 2022 (тыс. руб.)	Показатель выручки 2021 (тыс. руб.)	Разница (+) (-)
Оптовая торговля	12 587 900	10 719 177	+ 1 868 723
Итого	12 587 900	10 719 177	+ 1 868 723

Доход от реализации товаров по основной деятельности сформирован на 100 % от оптовой продажи ветеринарных препаратов.

Уровень ответственности для составления бухгалтерской отчетности в 2022 г. – 5 %.

Основными поставщиками товара являются: ООО «Берингер Ингельхайм», КРКА Словения, ООО «Интервет», АО «Хювефарма», ООО «Нита-Фарм»

**Среднегодовая численность 2021 - 2022 г.**

Показатели	2022	2021
Среднесписочная численность работников, (чел)	206	167



## Раздел 2. Основные элементы учетной политики.

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета определена приказом от 31.12.2021 г. №6/Н
- 2.2. Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.
- ООО «ТФ «Корлас» перешел на 6 ФСБУ в межотчетный период после закрытия 2021г. без пересчета сравнительных показателей предыдущих лет.
- п.49 ФСБУ 6/2020 установлено, что при выборе данного варианта в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020 не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.
- В бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах данные приводятся без учета корректировок, произведенных в межотчетный период и должны соответствовать данным отчетности за 2021 и за 2020 годы.
- Дополнительно потребовалось только отразить изменения счета 84 в сумме произведенных корректировок по строке 2520 в сумме 55 121 тыс. рублей отчета о финансовых результатах организации за отчетные периоды 2021 года и за 2022 год.
- 2.3. Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом.
- 2.4. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание, амортизация производится линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия правоустанавливающих документов, а при отсутствии такого срока – в расчете на 10 лет (но не более срока деятельности организации). Амортизация нематериальных активов в целях налогообложения рассчитывается линейным методом.
- 2.5. Учет МПЗ ведется по фактической себестоимости. При продаже, отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
- 2.6. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги. Датой получения доходов от реализации считается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг)
- 2.7 Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы «1С: Предприятие» (версия 8.3)
- 2.8 Организация ведет налоговый учет с использованием данных бухгалтерского учета на счетах налогового учета.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ Ким Р. Г.

