ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ООО «Беллардeн»

за 2022 год

Общие сведения

ООО «Беларден» поставлено на налоговый учет 15 мая 2012 года, свидетельство серия 78 № 008598461 от 15 мая 2012 года, присвоен ИНН 7814536467 / КПП 781401001.

По итогам 2022 года Основным видам экономической деятельности ООО «Белларден» являются:

- Торговля оптовая неспецифическая (Код ОКВЭД 46,90)

Дополнительные виды деятельности:

- Производство прочей мебели (Код ОКВЭД 31.09).
- Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью (Код ОКВЭД 46.15.1).
- Торговля оптовая офисной мебелью (Код ОКВЭД 46.65)
- Торговля розничная мебелью в специализированных магазинах (Код ОКВЭД 47.59.1)
- Строительство жилых и нежилых зданий (Код ОКВЭД 41.20)
- Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах (Код ОКВЭД 47.59).
- Производство штукатурных работ (Код ОКВЭД 43,31)
- Производство прочих строительно-монтажных работ (Код ОКВЭД 43,29)
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем кондиционирования воздуха (Код ОКВЭД 43,22)
- Производство электромонтажных работ (Код ОКВЭД 43,21)
- Разборка и снос зданий (Код ОКВЭД 43,11)

Размер уставного фонда ООО «Белларден» составляет ***10 000,00*** (Десять тысяч) рублей.
Сведения о бенефициарных владельцах: Выборнов Олег Геннадьевич – 50% доли; Выборнов Владислав Геннадьевич – 50% доли.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет ***2*** (Два) человека, численность работающих на отчетную дату – 2 (Два) человека.

В 2022 году скидок и бонусов организация не получала и не предоставляла.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законодательством крупными сделками, Обществом в 2022 году не совершались.
Исполнительно-распорядительным органом Общества является генеральный директор, назначенный решением общего собрания Общества, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в пределах прав и обязанностей, определяющихся законом, Уставом Общества, а также трудовым договором, заключенным между ним и Обществом.

Товарных знаков Общество не имеет.

Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета

Приказом об учетной политике на 2022 г. за № 63-УП от 31.12.2021г. установлено следующее:

- Определение доходов и расходов при исчислении и уплаты налога на прибыль и НДС производится с использованием метода начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от оплаты;
- Оценка товаров в рознице производится по стоимости их приобретения;
- Основной счет учета затрат 44.01 (Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность)
- Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость продаж (метод директ-костинг);

Расшифровка отдельных показателей отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г. Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Основные характеристики статей баланса:
Объем реализованной продукции (работ, услуг) в 2022 году составил **4 910 254,58** руб.
Из них по видам экономической деятельности приходится:
- Торговля оптовая неспецифическая (Код ОКВЭД 46,90) = 4 097 610,08 руб.
- Производство прочих строительно-монтажных работ (Код ОКВЭД 43,29) = 506 369,50 руб.
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем кондиционирования воздуха (Код ОКВЭД 43,22) = 306 275,00 руб.

Расшифровка затрат за 2021 год

Наименование	**Сумма (руб.)**
Прямые расходы по реализации товаров и услуг	4 165 671,92
Расходы на услуги банка	17 280,00
Услуги связи	10 014,96
Услуги хранения	59 831,98
Списание выделенного НДС на прочие расходы	5 561,06
Страховые взносы	145 866,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	972,44
Оплата труда	486 220,88
Списание испорченного товара на прочие расходы	469 110,89
Прочие расходы	22 502,85
Оплата больничного листа	1 478,61

Итого расходы, признанные за 2022 год, составляют **5 384 511,59** руб.

Списание выделенного НДС на Прочие расходы 5 561,06 руб.
По итогам инвентаризации обнаружен Товар (мебель), которая пришла в негодность по причине нарушения норм хранения (разъехался ротанг, заржавело основание). Неликвидные запасы - товарные запасы, которые длительное время не использовались и не реализовались, а также ухудшение их качества в процессе хранения, потеря товарного вида

и моральное устаревание. Такие товары не могут принести экономической выгоды компании. Так как товар покупался в то время, когда компания работала на режиме УСН (доходы - расходы) НДС с покупки к вычету не применялся, поэтому не подлежит восстановлению. Так же принято решение учесть эти расходы только в бухгалтерском учете, не учитывать в налоговом.

Итоги и перспективы

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Сошли на нет продажи мебели по одному из основных виду деятельности Общества. В связи с этим были значительно уменьшены затраты на хранение мебели, был осуществлен переезд склада, что помогло сэкономить средства.

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

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев. ООО «Белларден» намерено осуществлять и расширять свою деятельность.

В 2023 году планируется распродать ликвидные остатки мебели и сосредоточиться на неспецифической оптовой торговле и строительно-монтажных работах.

Директор ООО «Белларден» О.Г. Выборнов

Главный бухгалтер ООО «Белларден» И.Н. Выборнова