

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу ООО «Диал – Няндома» за 2022 год

1. Сведения о предприятии.

- 1.1 Полное наименование фирмы:
Общество с ограниченной ответственностью «Диал – Няндома».
- 1.2 Юридический адрес: 164570, Архангельская область, Виноградовский р-он, МО «Березниковское», Березник рп. Массив Придорожный -2, д.2-б. Литер А, этаж 1, каб. №8
- 1.3 Фактический (почтовый) адрес: 164570, Архангельская область, Виноградовский р-он, Массив Придорожный- 2, д.2-б
- 1.4 Дата государственной регистрации: 27 февраля 2004 года. Основной государственный регистрационный номер ОГРН 1042901600444. Внесение изменений в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2082918010151 от 31.07.2008 года.
- 1.5 ИНН/КПП – 2918006779/291001001
- 1.6 Обособленные подразделения:
 - ООО «Диал – Няндома» оптовый склад №2.
 - Фактический (почтовый) адрес обособленного подразделения: 164571, Архангельская область, Виноградовский район, п.Березник, кв-л Жилой массив Придорожный-2, д.2в.
 - КПП обособленного подразделения – 291032001. Закрыто 20.09.2022г.
 - 15 ноября 2022 года истек срок действия лицензии закупка, хранение и поставка алкогольной продукции.

В 2022 году получена лицензия розничной продажи алкогольной продукции.

Поставлено на учет 34 обособленных подразделения (отделов магазинов), закрыто 2 обособленных подразделения. На 1 января 2023 года фактически работало 37 отделов магазинов.

1.7. Уставный капитал предприятия составляет 10 010 000 (Десять миллионов десять тысяч) руб. Состав учредителей: Денисов В.П. – 100 процентов уставного капитала. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

1.8. Директор предприятия – Асепдникова Любовь Ивановна с 01.2022г. по 10.06.2022г. Корзун Елена Сергеевна с 11.06.2022г. Главный бухгалтер – Бутакова Татьяна Владимировна.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

- 2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета
 - 2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
 - 2.1.2 Ведется бухгалтерский учет по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием программы «1С:Предприятие 7.7».
 - 2.1.3 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.
 - 2.1.4 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
 - 2.1.5 Активы, стоимостью не более 40000 руб. за единицу, списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.
 - 2.1.6 Ежегодная переоценка основных средств не производится.
 - 2.1.7 Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежей.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

- 2.2.1 Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки и предъявления покупателем расчетных документов.
- 2.2.2 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.
- 2.2.3 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.
- 2.2.4 По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.5 Налог на прибыль, подлежащий зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации, между обособленными подразделениями не распределяется, уплата налога осуществляется головной организацией.
- 2.2.6 Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежей.
- 2.2.7 Регистры налогового учета формируются с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1 Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

- 3.1.1 Основным видом деятельности организации является оптовая торговля алкогольной продукцией.

Выручка за 2022 год составила 143 903 тыс. руб. (без учета НДС и акцизов).

Получена прибыль в размере 1520 тыс. руб.

- 3.1.2 Сумма дебиторской задолженности предприятия на 31 декабря 2022 года составила 36913 тыс. руб., в том числе долгосрочная - 0 тыс. руб., краткосрочная – 36913 тыс. руб.

- 3.1.3 Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022г. Составила 13023 тыс. руб.

3.2 Социальные показатели

№ п/п Показатель	За 2021 год	За отчетный год	Изменения
1 Среднесписочная численность работников, чел	5	16	+11
2 Затраты на оплату труда, тыс. руб.	1504	5149	+3645
3 Сумма начисленного налога, тыс. руб.	357	1433	+1076

4. Заключительные положения.

ООО «Диал - Пяндома» является плательщиком налогов согласно Налогового Кодекса Российской Федерации. Задолженности перед бюджетом всех уровней на 1 января 2023г. Нет.

Директор ООО «Диал - Пяндома»



Корзун Е.С.

28 марта 2023 года.