

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ЗА 12 мес.2022г. ООО «ЛИНДА»

Общество с ограниченной ответственностью «Линда»

1. Сокращенное наименование: ООО «Линда»
2. ОГРН 1157746322690
3. ИНН 7704312947 КПП 770401001
4. Юридический адрес 121069, г.Москва, Бульвар Новинский., д.18, стр. 1, пом VIII
Расчетные счет №40702810538000032550 в ПАО «Сбербанк России» г.Москва
5. ОКТМО 45374000 ОКВЭД 12300
6. Генеральный директор Хрустова Елена Николаевна
7. Главный бухгалтер Хрустова Елена Николаевна
8. ООО «Линда»
9. в дальнейшем именуемая компания, ведет свою хозяйственную деятельность с апреля 2015г.
10. Вид деятельности – оптовая торговля домашней одеждой.
11. Компания работает с применением упрощенной системы налогообложения с объектом ДОХОДЫ.
12. Объем выручки за 12 месяцев 2022г. составляет 20339тыс.руб
13. Нераспределенная прибыль на конец отчетного года компании по состоянию на 31 декабря 2022 по счету 84 составила 9648тыс.руб. В отчетном году организация по счету 99 получила прибыль 1340 тыс. руб.
14. Численность 3 человека.
15. Бухгалтерская отчетность ООО «Линда» в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета хозяйственных операций в 2022г. формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
16. Учетная политика ООО «Линда» утверждена приказом по организации от 30 декабря 2021г.
17. ООО «Линда» по состоянию на 31.12.2022г. имеет основные средства по остаточной стоимости 37 тыс. руб. (компьютеры).
18. По состоянию на 31.12.2022 г. ООО «Линда» имеет остаток денежных средств на расчетном счете в размере 1615 тыс. руб.
19. ООО Линда по состоянию на 31.12.2022г. материальных запасов имеет на 16664тыс.руб..
20. В учетной политике компании на 2022г. предусмотрена статья об исправлении бухгалтерской ошибки прошлых лет , выявленной в отчетном текущем году. Согласно учетной политике и на основании ПБУ 22/2010 в компании, уровень ошибки, являющимся в абсолютном выражении к величине данной статье баланса из любой статьи баланса, в размере большем, чем выявленные ошибки, признается существенным. В остальных случаях эти ошибки являются несущественными и будут исправляться в отчетном текущем году, т.е. в периоде их обнаружения.
21. В балансе 2022г. были внесены исправления ошибок бухгалтерского учета в балансе 2021г. Данные исправления в бухгалтерского учета 2021г. в бухгалтерском учете 2022г. не повлияли на налоговый учет 2021г. и на расчет налога по УСН за 2021г.

22. Сумма принимаемых доходов для целей налогового и бухгалтерского учета в организации не совпадают, что отражено в учетной политике организации.

Так как доходы в бухгалтерском учете определяются по отгрузке, а доходы в налоговом учете определяются по оплате.

Поэтому для целей налогообложения и расчета налога по УСН организация признала доходы на сумму 20900 тыс. руб., а для бухгалтерского учета доходы в сумме 20339тыс.руб.

Разница связана с несовпадением момента отгрузки и оплаты отгруженных товаров.

23. Таким образом финансовые результаты в организации для целей налогообложения и для бухгалтерского учета различаются.

24. ООО «Линда» по состоянию на 31.12.2022г. имеет дебиторскую задолженность в размере 2926 тыс. руб. и кредиторскую задолженность 9648тыс.руб.

25. ООО «Линда» филиалов не имеет.

26. ООО «Линда» с денежной наличностью при реализации продукции не работает. Компания работает только с юридическими лицами.

Генеральный Директор ООО «Линда»

Хрустова Е.Н.