

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2022 год

1. Сведения об организации.

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «ГИДРОМАШ».

1.2. Юридический адрес:

196105, г.Санкт-Петербург, ул.Благодатная д.71

1.3. Фактический адрес:

196105, г.Санкт-Петербург, ул.Благодатная,д.71

1.4. Дата государственной регистрации:

10 сентября 2002г., ОГРН 1027804854000.

1.5.Основной вид деятельности – оптовая торговля подъемно-транспортными машинами ,оборудованием и запасными частями.

1.6. Численность работников на 31-е декабря 2022 г. составила 4 человека.

1.7. Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей.

1.8. Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Козлов Руслан Викторович.

2.Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из: ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью; ожидаемого физического износа; нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расход по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

3.1.1 В соответствии с п.6,6.1 ПБУ 9/99 выручка от продажи товаров, поступления, связанные с оказанием услуг принимается к бухгалтерскому учету по отгрузке в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности , исходя из цены, установленной договором.

3.1.2 Прочими доходами являются:

поступления от продажи основных средств ;

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

поступления в возмещение причиненных организации убытков;

прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

курсовые разницы;

сумма дооценки активов;

прочие доходы.

3.1.3 Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

3.1.4 В соответствии с п.6 ПБУ10/99 расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

3.1.5 Прочими расходами являются:
расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств;
проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
возмещение причиненных организацией убытков;
убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
курсовые разницы;
сумма уценки активов;
прочие расходы.

3.1.6 Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится на дату составления отчетности.

4. В соответствии с положениями ч.1, ст.4 Федерального Закона от 24.07.2007 №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» предприятие относится к субъектам малого предпринимательства. Поэтому согласно п.6 приказа №66-Н от 02.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности организаций» годовая бухгалтерская отчетность формируется по упрощенной системе:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах.

5. Анализ и оценка структуры баланса и динамики прибыли.
Выручка от продажи покупных товаров в 2022г. составила 4731 тыс.руб.. Убыток от продаж составил 602 тыс. руб. Чистый убыток – 789 тыс. руб.

6. Резерв под обесценение МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ (товаров).

7. Резерв по сомнительным долгам не создавался из-за отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

8. В 2022 г. деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями. Санкционные мероприятия значительно ограничили экономическую деятельность и оказали негативное влияние на деятельность Общества.

Генеральный директор
ООО «Торговый дом «ГИДРОМАШ»

Главный бухгалтер

31.03.2023 г.



Козлов Р.В.

Сгибнева М.Л.