ПРОТЕХ

Адрес: 300002, г. Тула, ул. Демидовская, д 54А этаж 2 оф 1
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЕХ»
ИНН 7106518885 КПП 710301001 ОГРН 1117154018959
р/с 40702810266000001560 в Тульское отделение №8604
ПАО «Сбербанк» г. Тула
БИК 047003608, к/сч. 30101810300000000608

Исх. № 310323/1
от 31.03.2023 г.

Управление Федеральной налоговой службы
России по Тульской области

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОТЕХ» (далее – Общество) сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации:

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЕХ»
ИНН/КПП организации	7106518885/710301001
Юридический и почтовый адрес	300002, г. Тула, ул. Демидовская, д.54А, этаж 2, офис 1, тел/факс 47-18-49
Руководитель	Генеральный директор Позументщиков Константин Александрович
Размер уставного капитала	10 000 руб.
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями
Сопутствующие виды деятельности	Ремонт машин и оборудования
Среднесписочная численность, человек	5

2. Информация о связанных сторонах:

Общество, не участвует в совместной деятельности (ПБУ 20/03).
Операций со связанными сторонами не осуществляло.
Информация о выплатах управленческому персоналу:
вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2022 году составило 2 297 тыс. руб.
Кроме того, в 2022 году согласно решению учредителя генеральному директору выплачены дивиденды – 5780 тыс. руб. Уплачен НДФЛ – 1 066 тыс. руб.

3. Основные показатели деятельности ООО «ПРОТЕХ»:

Наименование показателя/ статья (доходов) расходов	Сумма, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Выручка от продажи компрессорного оборудования	62 022	88 200
Выручка от оказания услуг по ремонту и обслуживанию компрессорного оборудования	8 843	8 498
Себестоимость услуг	54 465	75 422
покупная стоимость товаров для перепродажи	*41 644*	*61 554*
стоимость материалов для выполнения работ по ремонту	*3 668*	*4 014*
аренда нежилого помещения	*464*	*356*
заработная плата	*6 145*	*6 887*
налоги с фонда оплаты труда	*1 090*	*1 195*

ПРОТЕХ

Адрес: 300002, г. Тула, ул. Демидовская, д 54А этаж 2 оф 1
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЕХ»
ИНН 7106518885 КПП 710301001 ОГРН 1117154018959
р/с 40702810266000001560 в Тульское отделение №8604
ПАО «Сбербанк» г. Тула
БИК 047003608, к/сч. 30101810300000000608

прочие расходы по основной деятельности	*1 443*	*1 405*
транспортный налог	*11*	*11*
Прибыль от продаж	16 400	21 276
Проценты к получению	1 443	346
Прочие доходы	20	6
Прочие расходы	129	159
Прибыль до налогообложения	17 734	21 469
Налог на прибыль по декларации	3 540	4 292
Чистая прибыль к распределению	14 194	17 177

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г.

Расшифровка строки 1230 "Дебиторская задолженность" Бухгалтерского баланса

Виды задолженности	Сумма дебиторской задолженности, руб.
Авансы поставщикам	606
Авансы от покупателей	4 396
Прочие расчеты	74
Итого	**5 076**

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Виды задолженности	Сумма кредиторской задолженности, руб.
Авансы от покупателей в счет предстоящих поставок	1 953
Задолженность по налогам и сборам за 4 кв. 2022 г.	905
Заработная плата по сроку выплаты 10.01.2023 г.	222
Расчеты с прочими кредиторами и дебиторами	7
Итого	3 087
НДС с авансов от покупателей в счет предстоящих поставок	326
Итого значение строки 1520	2 761

В балансе кредиторская задолженность отражена за вычетом налога на добавленную стоимость с авансов, полученных от покупателей в счет предстоящих поставок.

5. Особенности учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ и другими нормативными актами.

ПРОТЕХ

Адрес: 300002, г. Тула, ул. Демидовская, д 54А этаж 2 оф 1
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЕХ»
ИНН 7106518885 КПП 710301001 ОГРН 1117154018959
р/с 40702810266000001560 в Тульское отделение №8604
ПАО «Сбербанк» г. Тула
БИК 047003608, к/сч. 30101810300000000608

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.95 г. № 49.

Итоговая инвентаризация имущества произведена Обществом на 31.12.2022 г.

1. Учет основных средств

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты с использованием затратных счетов.
Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.
1. Организация выделяет следующие группы основных средств:
не инвестиционная недвижимость; инвестиционная недвижимость; машины и оборудование; транспортные средства; хозяйственный инвентарь; завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.
Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.
2. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.
3. Организация начисляет амортизацию линейным способом, ежемесячно.
Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.
4. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.
Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.
5. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:
способ начисления амортизации; первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов; ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.
Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.
5. Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020. Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного у четной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода.
Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020.
При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4 ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжат учитываться в качестве основных средств.

2. Учет материально-производственных запасов

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражать с применением счета 10 «Материалы».
Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно. Основание: пункт ФСБУ 5/2019.
Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019. При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц. Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.Организация не создает резерв под обесценение запасов. Основание: пункт 32 ФСБУ 5/2019.Организация определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты не денежными средствами, в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов. Основание: пункт 14 ФСБУ 5/2019.

3. Учет доходов и расходов

ПРОТЕХ

Адрес: 300002, г. Тула, ул. Демидовская, д 54А этаж 2 оф 1
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЕХ»
ИНН 7106518885 КПП 710301001 ОГРН 1117154018959
р/с 40702810266000001560 в Тульское отделение №8604
ПАО «Сбербанк» г. Тула
БИК 047003608, к/сч. 30101810300000000608

В связи с необходимостью достоверного отражения имущественного положения и финансовых результатов деятельности, обеспечения требования рациональности учета организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с правилами бухгалтерского учета, определяя доходы и расходы в бухгалтерском учете методом начисления.
К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы по продаже компрессорного оборудования, запасных частей и оказание услуг по ремонту и обслуживанию компрессорного оборудования. Все остальные доходы, полученные организацией, являются прочими и учитываются на счете 91.01.

Порядок формирование себестоимости оказываемых услуг финансового лизинга
Для формирования себестоимости используется счет бухгалтерского учета 44 «Расходы на продажу». На этом счете формируется полная себестоимость совместно с управленческими и коммерческими расходами. Расходы со счета 44 списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах показываются всегда развернуто.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных на 31.12.2022 г. создается.

6. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	832	712	1544
Итого по разделу I	**1100**	**832**	**712**	**1544**
БАЛАНС	**1600**	**45509**	**712**	**46221**
ПАССИВ				
III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	29821	712	30533
Итого по разделу III	**1300**	**29831**	**712**	**30543**
БАЛАНС	**1700**	**45509**	**712**	**46221**

7. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на

Адрес: 300002, г. Тула, ул. Демидовская, д 54А этаж 2 оф 1
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЕХ»
ИНН 7106518885 КПП 710301001 ОГРН 1117154018959
р/с 40702810266000001560 в Тульское отделение №8604
ПАО «Сбербанк» г. Тула
БИК 047003608, к/сч. 30101810300000000608

прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2022 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ПРОТЕХ», отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «ПРОТЕХ» _____ Позументщиков К.А.