

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «СИЕНА»
за 2022 год.**

Общество с ограниченной ответственностью «СИЕНА» зарегистрировано 05.12.2015 г., Основной государственный регистрационный номер 5157746148313. ИНН 7714365994 КПП 771401001.

ООО «СИЕНА» осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

Адрес местонахождения - 123007, город Москва, Магистральная 3-я ул., 12, 1. Среднегодовая численность работающих в 2022г. составила - 46 человек, а численность работающих на 31 декабря 2022г. составила – 51 человек.

Основной вид деятельности Общества – (46.42) Торговля оптовая одеждой и обувью. ОКПО 52573834.

У ООО «СИЕНА» открыто одно обособленное подразделение в г. Москва, филиалов и представительств Общество не имеет.

Уставный капитал ООО «СИЕНА» по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 800 000 (Восемьсот тысяч) рублей, оплачен полностью.

Единственным участником Общества является – Вышинская Елена Станиславовна.

Руководство текущей деятельностью осуществляет Генеральный директор: Колдоркин Александр Викторович.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта основных средств в соответствии с его техническими характеристиками.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения.

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке, как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Коммерческие расходы в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности, в том отчетном периоде, в котором они были произведены, независимо от времени оплаты.

Для учета расчетов по налогу на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Налогообложение прибыли производится по ставке 20%.

По итогам 2022 года выручка Общества от продажи товаров составила – 878 481 тыс. руб.

Прочие доходы составили – 237 250 тыс. руб.

В составе прочих доходов учитываются:

выручка по прочим видам деятельности - 2 538 тыс. руб.;

курсовые разницы – 94 947 тыс. руб.;

проценты на остаток в банке – 4 690 тыс. руб.;

прочие внереализационные доходы – 2 021 тыс. руб.;

Признание списанной кредиторской задолженности - 85 221 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2022 год – 785 756 тыс. руб.

Коммерческие расходы в отчетном году составили - 87 794 тыс. руб., в т.ч.:

амортизация ОС - 212 тыс. руб.;

расходы на аренду помещений - 5 954 тыс. руб.;

расходы на приобретение сырья и материалов – 2 439 тыс. руб.;

расходы по оплате труда – 68 537 тыс. руб.

Прочие расходы в 2022г. составили – 154 308 тыс. руб.;

В составе прочих расходов учитываются:

расходы на услуги банков – 3 486 тыс. руб.;

курсовые разницы – 98 244 тыс. руб.

прочие внереализационные расходы – 1 816 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2022 год Общество получило Чистую Прибыль в размере – 70 020 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета Чистые Активы Общества на 31.12.2022г. составляют – 405 374 тыс. руб.

Резерв под обесценение товарно-материальных запасов на 31.12.2021г. и 31.12.2022г. не создавался. Признаки обесценения не выявлялись.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021г. и 31.12.2022г. не создавался. Сомнительная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

В составе оценочных обязательств отражен резерв на оплату отпусков.

Резерв отражает обязательства перед работниками по оплате отпусков на отчетную дату (п. 15 ПБУ 8/2010). Расчет резерва ведется в программе ЗУП 1С.Предприятие.

По состоянию на 31.12.2022г. размер резерва составляет 3 526 тыс. руб.

Условные и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, а также события после отчетной даты, подлежащие раскрытию, в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

В 2022г. Единственному участнику Общества Вышинской Е.С. были выплачены дивиденды в сумме 60 000 тыс. руб. (с учетом удержанного НДФЛ).

Генеральный директор



Колдоркин А.В.