

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «МИЦАР»

ЗА 2022 год

1. Сведения о предприятии

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МИЦАР» ИНН 9102000694 КПП 910201001

1.2. Юридический адрес: 295006, Республика Крым, г. Симферополь, Евпаторийское шоссе, д.8.

1.3. Зарегистрировано за № 1149102000453 в Едином государственном реестре юридических лиц 22 апреля 2014 г.

1.4. Уставный капитал предприятия составляет 10 тыс. рублей.

Учредитель: Рубин Александр Владиславович -100% владения долей в уставном капитале.

Уставный капитал оплачен полностью.

1.5. Основной вид деятельности: розничная торговля парфюмерно-косметической продукцией.

1.6. Руководителем ООО «МИЦАР» является Генеральный директор Рубин Александр Владиславович

1.7. Организация применяет общий режим налогообложения.

1.8. Среднесписочная численность работающих на предприятии за 2022 год составила 186 человек.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется по договору о ведении бухгалтерского учёта.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

1.1.1. При отпуске материально-производственных запасов (в т.ч. товаров) в производство, на продажу или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Организация определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и предъявлении покупателю расчетных документов.

- 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
- 2.2.3. В целях определения материальных расходов материалы списываются по средней себестоимости.
- 2.2.4. Основные средства стоимостью до 100 000 руб. в налоговом учете учитываются в расходах единовременно в полной сумме при передаче в эксплуатацию.
- 2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по средней себестоимости.
- 2.2.7. Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Основным видом деятельности организации является розничная торговля. Выручка за 2022 год от реализации товаров, работ, услуг (без НДС) по текущей деятельности составила 1 392 750 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг за отчетный период текущего года составила 701 864 тыс. руб.

Получен положительный финансовый результат в виде валовой прибыли в сумме 690 886 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2022 год составили 394 935 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 295 951 тыс. руб.

Прочие доходы в отчетном периоде сложились в сумме 1 519 тыс. руб.

Прочие расходы составили 20 275 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 278 753 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 г. составила 223 002 тыс. руб.

Баланс

Валюта баланса за 2022 г. составила на конец года 635 890 тыс. руб.

Наличие основных средств на конец года по остаточной стоимости составляет 38 224 тыс. руб.

Расшифровка основных средств, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности дана в пояснениях к балансу.

Итог раздела баланса «Капитал и резервы» составил на конец года 492 228 тыс. руб. Уставной капитал компании составляет 10 тыс. руб. В течение отчетного периода не изменялся. Переоценка основных средств не производилась, в связи с этим добавочный капитал не создавался и на конец отчетного периода он равен нулю.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2022 г. составила 492 218 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2022 г. составили 822 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства организации составили на конец года 142 840 тыс. руб. в сумме кредиторской задолженности.

В 2022 году розничная торговля велась через 12 обособленных подразделений (магазинов), не выделенных на отдельный баланс.

Информация по сегментам

ООО «МИЦАР» не имеет дочерних и зависимых обществ и на него не возложена обязанность составления сводной бухгалтерской отчетности объединения юридических лиц (ассоциаций, союзов и др), созданных на добровольных началах.

Информация о событиях после отчетной даты

В марте 2023 года решением единственного участника общества было принято решение о распределении накопленной прибыли в сумме 50 470 тыс. рублей.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, в отчетном периоде места не имели.

Информация о государственной помощи

Бюджетных средств и прочих форм государственной помощи в 2022 г. ООО «МИЦАР» не получало

Генеральный директор ООО «МИЦАР»

А.В. Рубин

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО «МИЦАР» за 2022 год

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	23 972	-	26 956	-
	5530	за 2021 г.	22 640	-	23 972	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	497	-	4 171	-
	5531	за 2021 г.	4	-	497	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	2 738	-	3 171	-
	5532	за 2021 г.	1 908	-	2 738	-
Прочая	5513	за 2022 г.	20 737	-	19 614	-
	5533	за 2021 г.	20 728	-	20 737	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	23 972	-	26 956	-
	5520	за 2021 г.	22 640	-	23 972	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	477 131	142 840
	5580	за 2021 г.	309 941	477 131
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	383 213	348
	5581	за 2021 г.	244 377	383 213
авансы полученные	5562	за 2022 г.	60 597	77 064
	5582	за 2021 г.	54 663	60 597
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	22 006	57 163
	5583	за 2021 г.	4 714	22 006
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	311	-
	5586	за 2021 г.	1370	311
задолженность перед персоналом организации	5567	за 2022 г.	11 004	8 265
	5587	за 2021 г.	4 817	11 004
Итого	5550	за 2022 г.	477 131	142 840
	5570	за 2021 г.	309 941	477 131

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	16 197	19 054
Расходы на оплату труда	5620	137 517	145 609
Отчисления на социальные нужды	5630	25 461	25 995
Амортизация	5640	16 941	18 513
Прочие затраты	5650	199 269	189 253
Итого по элементам	5660	394 935	398 424
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		2 753
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	394 935	401 177

Генеральный директор ООО «МИЦАР»

А.В.Рубин