

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2022 год**

I. Информация об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Вектор»

Краткое наименование организации: ООО «Вектор»

ИНН 3702699466, КПП 370201001 .

Юридический адрес: 153002, г. Иваново, пер. Пограничный, д. 3 , оф. 34,36-,37

Ф.И.О., должность руководителя организации: Макаров В.В.

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Макаров В.В.

Среднесписочная численность работников за 2022 год: 26 человек.

Размер уставного капитала организации: 11 000,00 руб.

Суммарная доля участия в уставном капитале Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов: 0,00 руб

Суммарная доля участия иностранных юридических лиц и (или) юридических лиц, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства: 0,00 руб.

Дата и номер записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства:

10.03.2023 г. № ЮЭ 9965-23-2007244

Основные виды деятельности организации: торговля оптовая одеждой и обувью.

II. Информация о внесенных изменениях в

бухгалтерскую отчетность за 2021 год после даты сдачи и утверждения отчетности

В 2021 году был осуществлен переход на новое программное обеспечение, некорректные настройки которого повлекли за собой ошибки, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2021 год, представленной в ИФНС 31.03.2022 г.

В 2022 году был проведен ретроспективный пересчет данных налоговой и бухгалтерской отчетности за 2021 год , на основании которого составлены новые балансовые остатки на 31.01.2021 года и сформирована уточненная декларация по прибыли за 2021 год.

Изменения отражены в таблице «Сводная таблица изменений показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год» (приложение № 1)

Директор ООО «Вектор»

Макаров В.В.

Сводная таблица изменений показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год.

№ строки	Наименование показателя	По состоянию на 31.12.21 в сданной отчетности	По состоянию на 31.12.21 по перерасчету	Отклонения	Причины перерасчета
Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2022 г.					
1150	Основные средства	46 270,00	47 827,00	1 557,00	Ошибки в отражении операций по приобретению транспортных средств в лизинг (отражение приобретенных основных средств на балансе лизингополучателя)
12101	Материалы	340 924,00	302 896,00	-38 028,00	Произведен перерасчет себестоимости готовой и средней стоимости реализованной продукции, товаров, материалов, использованных в производстве.
12102	Товары	98 099,00	103 347,00	5 248,00	
12103	Готовая продукция	57 271,00	35 815,00	-21 456,00	
12104	Полуфабрикаты собственного производства		273,00	273,00	Отражены в учете полуфабрикаты собственного производства
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	4 743,00	2 364,00	-2 379,00	Ошибки в отражении операций по приобретению транспортных средств в лизинг (отражение приобретенных основных средств на балансе лизингополучателя)
12301	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	125 093,00	125 627,00	534,00	Уточнены счета учета отражения задолженности , сформировано развернутое сальдо расчетов с отдельными контрагентами
12305	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9 428,00	11 404,00	1 976,00	
1250	Финансовые вложения	4 864,00	4 855,00	-9,00	Исправлена ошибка в проводках при учете банковской выписки
1370	Нераспределенная прибыль (нераспределенный убыток)	136 311,00	90 726,00	-45 585,00	Изменение финансового результата от хозяйственной деятельности за 2021 год совокупно произошло в связи с увеличением стоимости готовой проукции, товаров, материалов, использованных в производстве, отражения операций лизинга.
1420	Отложенные налоговые обязательства	0,00	1 873,00	1 873,00	Отложенное налоговое обязательство сформировано после отражения операций по учету договоров лизинга на сумму отложенного налогового актива
1450	Прочие обязательства	10 228,00	0,00	-10 228,00	Изменен размер обязательств перед лизингодателем
15201	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	688 117,00	687 572,00	-545,00	Уточнены счета учета отражения задолженности , сформировано развернутое сальдо расчетов с отдельными контрагентами
15203	Расчеты по налогам и сборам	9 525,00	9 637,00	112,00	Изменен размер обязательств перед бюджетом после проведения перерасчетов
15209	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 965,00	7 046,00	2 081,00	Уточнены счета учета отражения задолженности , сформировано развернутое сальдо расчетов с отдельными контрагентами
Отчет о финансовых результатах за Январь-декабрь 2021 г.					
2220	Себестоимость продаж	560 122,00	587 140,00	27 018,00	Произведен перерасчет себестоимости готовой и средней стоимости реализованной продукции, товаров, материалов, использованных в производстве.
2210	Коммерческие расходы	69 766,00	104 265,00	34 499,00	Уточнены счета учета отражения задолженности , приняты к учету товары и услуги поставщиков
2220	Управленческие расходы	37 673,00	19 757,00	-17 916,00	
2350	Прочие расходы	3 025,00	3 029,00	4,00	Уточнены расчеты с контрагентами
2410	Налог на прибыль	8 199,00	10 183,00	1 984,00	
	в т.ч.				
2411	текущий налог на прибыль	8 199,00	8 311,00	112,00	Увеличены налоговые обязательства в результате перерасчета бухгалтерских и налоговых показателей
2412	отложенный налог на прибыль	0,00	1 873,00	1 873,00	Отражен отложенный налог на прибыль по лизинговым операциям