

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦТОРГ»

ИНН 7713618787, 115054, Москва г., пер. Монетчиковский 5-й, д. 16, этаж 0, пом. II, ком. 2, оф. 9,
тел: +7 985 892 3977

ИФНС №5

Пояснения к отчетности за 2022 г.

Наименование организации ООО «СПЕЦТОРГ»

ИНН 7713618787, КПП 770501001

Дата, место, номер регистрации (по ЕГРЮЛ) - 28.04.2007, ОГРН – 5077746728494

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Юридический адрес 115054, Москва г., пер. Монетчиковский 5-й, д. 16, этаж 0, пом. II, ком. 2, оф. 9

Уставный капитал 65 000 руб

Генеральный директор – Шкуланов Евгений Дмитриевич

Участник - физическое лицо – Крашенинников Юрий Евгеньевич

доля в УК - 100%

Дочерних и зависимых обществ нет

03.11.2021 ООО «СПЕЦТОРГ» открыло Обособленное подразделение , именуемое ФИЛИАЛ «СПЕЦТОРГ-ЗАПАД».

Место нахождения Подразделения: Россия, г. Псков , Вокзальная улица, д. 20.

Подразделение действует в соответствии с Налоговым кодексом РФ, иным действующим законодательством РФ, а также Уставом общества и настоящим Положением, непосредственно подчиняется Генеральному директору Общества. КПП 602743001

Основным видом деятельности компании является - 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 5 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерский учет ведется в бухгалтерской программе 1 с.

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022 год

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	11	1 900	1 911

Отложенные налоговые активы	1180	6	386	393
Итого по разделу I	1100	17	2 286	2 303
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	-	386	387
Итого по разделу II	1200	269 790	386	270 176
БАЛАНС	1600	269 807	2 673	272 480
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 708	(25)	6 683
Итого по разделу III	1300	6 773	(25)	6 748
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	380	380
Прочие обязательства	1450	-	2 318	2 318
Итого по разделу IV	1400	-	2 698	2 698
БАЛАНС	1700	269 807	2 673	272 479

Запасы

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются

Товары – товары народного потребления.

Основные средства Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		начислено амортизации	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	12 265	(10 354)	(844)	7 026	(5 970)
	за 2021г.	10 365	(9 104)	(1 251)	10 365	(10 354)
в том числе: Транспортные средства	за 2022г.	12 255	(10 354)	(844)	7 026	(5 970)
	за 2021г.	10 355	(9 104)	(1 251)	10 355	(10 354)
	за 2021г.	-	-	-	-	-

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря отчетного года уменьшилась, на что повлияло уменьшение дебиторской задолженности на 31 декабря отчетного года.

Признание доходов

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям – за 2022 год составила – 97 566 367 рублей.

Расходы по обычным видам деятельности составили

БУ	21 795 964,39	
НУ	21 840 833,30	

Из-за начисления амортизации по автомашине выкупленной по договору лизинга возникает разница между бухгалтерским и налоговым учетом в расходах и в прибыли

Амортизация	БУ	846 511,11
	НУ	33 539,22

Себестоимость продаж 72 851 704

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Внереализационные доходы за 2022

91.01, Прочие доходы	БУ	61 920 143	
	НУ	42 500 537	

Разница в доходах объясняется курсовыми разнициами

Внереализационные расходы за 2022

91.02.1, Прочие расходы (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)	БУ	52 611 909
	НУ	43 552 146

Разница в расходах объясняется суммой уплаченных пожертвований на уставную деятельность в храмы и курсовыми разнициами.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	12 226
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	933,99
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	392 547,83
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	380 000,00
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	214 585,16
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	2 375 979,78
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	330 000,00
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода	12 547,83
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-2 161
	(Г) - (Д)	394,62
3	Отложенный налог за отчетный период	-2 173
	(2) - (1)	942,45
4	Текущий налог на прибыль	-364 445,00

	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-2 538
	(3) + (4)	387,45
6	Условный расход по налогу	-2 445
	- (A) * 20%	386,80
7	Постоянный налоговый расход	-66 000,00
	- (E) * 20%	
8	Чистая прибыль	9 688 546,54
	(A) + (5)	

По бухгалтерскому учету по итогам работы образовалась прибыль – 12 226 933 и условный налог на прибыль составил – 2 511 386 рублей

По налоговому учету по итогам работы сумма налога на прибыль, определенная исходя из налоговой прибыли - 1 822 222 рублей за отчетный год, составила - 364 445 рублей.

В отчетном периоде финансовый результат оказался выше, чем в предыдущих годах..

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет

Генеральный директор

Шкуланов Е.Д.