

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г. ООО «АйВойс»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АйВойс» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерский учет ведет главный бухгалтер ООО «АйВойс».

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Сведения об организации:

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АйВойс»

1.2. Вид деятельности:

- Оптовая торговля производственным электрическим и электронным оборудованием, включая оборудование электросвязи – 100% выручки.

1.3. ОГРН 5157746215920 ИНН 7727279661 КПП 772701001

1.4. Адрес местонахождения: 117218, Москва г, Кедрова ул., дом 14, корпус 1, этаж 4, помещение I, комната 21.

1.5. Фактич. адрес: 117218, Москва г, Кедрова ул., дом 14, корпус 1, этаж 4, помещение I, комната 21.

1.6. Генеральный директор: Иванов Илья Александрович

1.7. Учредители:

- ООО "МБГ"

адрес: 143441, Московская обл., Красногорский р-н, Путилково Почтовое отделение, 69 Км МКАД ул., дом № Офисно-Общественный Комплекс ЗАО "ГРИНВУД", строение 1;

Размер уставного капитала: 9 500,00 рублей.

- Иванов Илья Александрович

Паспорт гражданина РФ 45 03 991917 Паспортным столом № 1 ОВД района Ясенево г. Москвы 01.11.2002;

Размер уставного капитала: 500 рублей.

1.8. Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии, установленные ст.5 закона от 30.12.2008г № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 год, утвержденной приказом Генерального директора, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г № 1 .

2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 40000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.6. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам, так как сомнительные долги отсутствуют.

2.7. Информация, предоставленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1. Сведения о доходах, прибыли и рентабельности (по видам деятельности) представлены в таблице (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год	Изменение показателя	
			в тыс.руб.	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	35 029	77 668	42 639	54,90%
в том числе: Оптовая торговля производственным электрическим и электронным оборудованием, включая оборудование электросвязи	35 029	77 668	42 639	54,90%
Прибыль от основных видов деятельности	1 018	3 293	2 275	69,09%
в том числе: Оптовая торговля производственным электрическим и электронным оборудованием, включая оборудование электросвязи	1 018	3 293	2 275	69,09%
Рентабельность основных видов деятельности	2,91%	4,24%	1,33%	1,33%
в том числе: услуги по разработке и внедрению программного обеспечения	2,91%	4,24%	1,33%	1,33%

Справочно: за 2022г начислено к уплате в бюджет НДС 1 419 тыс. руб.

4.Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1.Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Выбыло	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2022 г.	–	–	–	–
	за 2021 г.	–	–	–	–
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2022 г.	20 833	1 316	14 017	8 132
	за 2021 г.	6 619	18 270	4 056	20 833
Итого	за 2022 г.	20 833	1 316	14 017	8 132
	за 2021 г.	6 619	18 270	4 056	20 833

Сумма дебиторской задолженности по итогам 2022 г составила 8 132 тыс. руб.

в том числе: -по покупателям и заказчикам 417 тыс. руб.

- авансы выданные 2 939 тыс. руб.

- прочая 4 775 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

4.2 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Выбыло	На конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	за 2022 г.	–	–	–	–
	за 2021 г.	–	–	–	–
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	за 2022 г.	8 693	10	8 687	16
	за 2021 г.	3 449	8 687	3 443	8 693
Итого	за 2022 г.	8 693	10	8 687	16
	за 2021 г.	3 449	8 687	3 443	8 693

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 16 тыс. рублей.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 2 тыс. руб.

- авансы полученные 9 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

5. Затраты на производство в соответствии с п.8 ПБУ 10/99, тыс. руб.

Наименование показателя	2022г	2021г
Материальные затраты	62	203
Расходы на оплату труда	8 988	11 498
Отчисления на соц. нужды	1 504	1 981
Амортизация	487	275
Прочие затраты	12 687	5 389
Итого:	23 728	19 346

6. Дополнительная информация.

№ п/п	Показатель	2022г	2021г
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	2	3
2	Среднемесячная заработная плата сотрудников тыс. руб.	178	182
3	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	10 695	11 498

Общество по договору № 459 от 05.08.2020 года арендовало помещение общей площадью 28,56 кв. м. по адресу: 117218, г. Москва, ул. Кедрова, д. 14, корп. 1, этаж 4, ком. 19,20,21

Арендодатель АО "ЦСП-ИМУЩЕСТВО". Стоимость имущества по договору аренды составляло 53 тыс. руб.

7. Оценочные и условные обязательства

На 31.12.2022 г. начислены оценочные обязательства (резерв на отпуск) в размере 2 741 тыс. руб.;

Не начисляются резервы на выплату вознаграждений по итогам года.

Условные обязательства отсутствуют.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете:

на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета; порядок отражения отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерской отчетности: свернуто.

Использовать следующие способы определения величины текущего налога на прибыль: на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Уплаты ежемесячных платежей по налогу на прибыль у организации не возникает, так как не выполняются;

У организации нет обязательства перечисления ежемесячных авансовых платежей исходя из прибыли, полученной в предыдущем квартале, так как не выполняются два условия:

- подача заявления о переходе на перечисление ежемесячных авансовых платежей исходя из фактической прибыли;
- доходы за четыре предыдущих квартала превышают в среднем 15 000 000 руб. в квартал.

9. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество не включало в состав денежных средств денежные эквиваленты такие как депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию. и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев ввиду отсутствия данных операций.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступление от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков. Платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

10. Информация о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11\2008

1. Вознаграждение генерального директора составляет, тыс. руб.:

Иванов Илья Александрович	6 027	за 2022г
	8 537	за 2021г

11. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

12. Судебные разбирательства

Судебные разбирательства в 2022 г. отсутствовали.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние отсутствуют. Движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходили.

Генеральный директор



И.А. Иванов