

ООО «ХИМЕВРА»

Юр. адрес: 606000, Нижегородская обл, г.о. город Дзержинск, г Дзержинск, ш
Восточное, д. 38К, помещ. 22
ОГРН 1225200030846
ИНН/КПП 5249178055/524901001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К УТОЧНЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

ООО «ХИМЕВРА» занимается оказанием услуг в сфере хранения и складирования.

Органами Общества являются: общее собрание участников Общества.

Управляющий орган генеральный директор Ракоч Д.А.

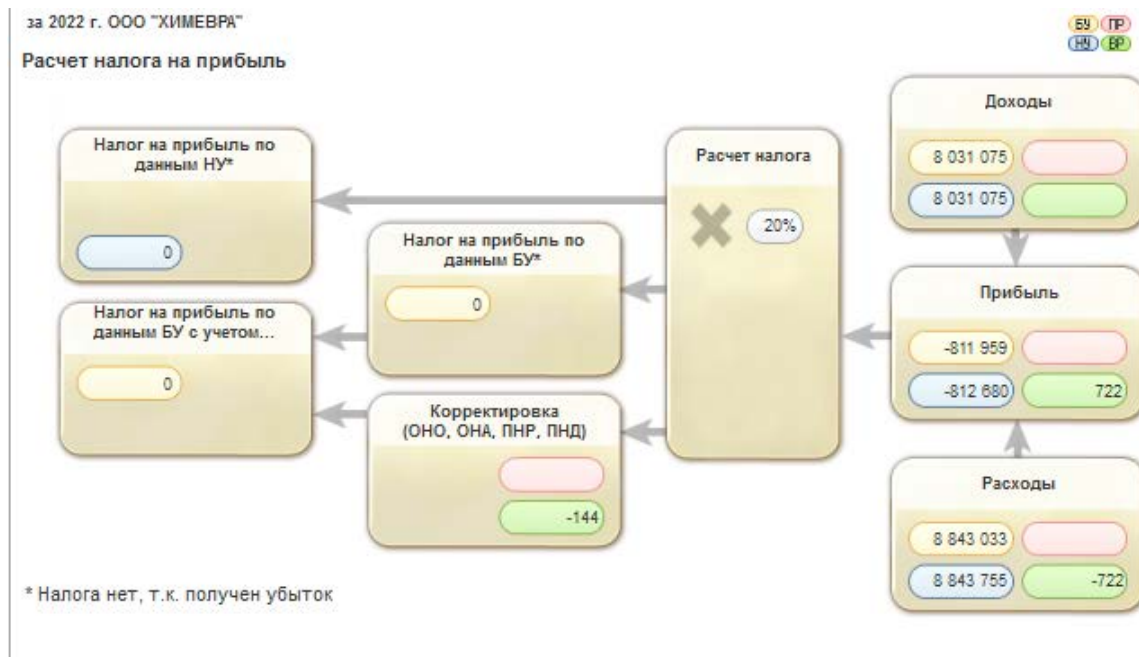
Учредители: ООО "ЕВРАХИМ" (ОГРН 1107746577091) – доля 98,72%, Ракоч Евгений Александрович – доля 1,28%. Размер уставного капитала ООО «ХИМЕВРА» в течение отчетного периода оплачен и составляет 782000р..

Численность работающих на конец отчетного периода составила 13 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно: при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам; при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам. Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года. Обществом создаются резервы по сомнительным долгам.

ООО «ХИМЕВРА» имеет основные средства общей стоимостью 818 307,67р., в том числе арендованный земельный участок по договору №21-3212 от 14.02.2022 по доп.соглашению №1 от 10.11.2022, которым предусмотрен последующий выкуп.

ООО «ХИМЕВРА» находится в начале своей хозяйственной деятельности и в активном наборе клиентов, но в связи с неполным заполнением арендованных складских помещений произошло превышение расходов над доходами, что привело к формированию убытка на 31/12/2022г.



Временная разница в расходах в размере 721,92р. сформирована разницей учета обязательств по аренде указанного арендованного земельного участка: в налоговом учете арендные платежи включаются в расходы в размере арендных платежей, предусмотренных договором, а в бухгалтерском учете обязательства по аренде амортизируются.

МИНИМУЩЕСТВО МО Договор				Пока- затели	Сумма амортизации	Признаны расходы по арендным платежам в налоговом учете	Всего расходы по аренде
	Начисление	Погашение	Конечный остаток				
	Сумма	Сумма					
Договор аренды земельного участка №21-3212 от 14.02.2022	73 481,83	2 162,74		БУ	1 440,82		1 440,82
				НУ		2 162,74	2 162,74
				БУ-НУ	1 440,82	-2 162,74	-721,92
2022 Ноябрь	73 481,83	720,91	72 760,92	БУ			
				НУ		720,91	720,91
				БУ-НУ		-720,91	-720,91
2022 Декабрь		1 441,83	71 319,09	БУ	1 440,82		1 440,82
				НУ		1 441,83	1 441,83
				БУ-НУ	1 440,82	-1 441,83	-1,01

В связи с отражением права пользования активом (земельным участком) сформирована временная разница и признание отложенного налогового обязательства (ОНО), погашаемого по мере начисления амортизации

Также сформированы отложенные налоговые активы в связи с формированием убытка и отражением арендных обязательств (по земельному участку) с временной разницей.

Справка-расчет отложенного налога на прибыль Вид активов и обязательств	На 01.01.2023, по ставке 20%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Основные средства		72 041,01		14 408,20
01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.04		72 041,01		14 408,20
Основное подразделение		72 041,01		14 408,20
Земельный участок по адресу:г.Дзержинский, в р-не зд 29 по Нижегородскому шоссе		72 041,01		14 408,20
Убытки прошлых лет	812 680,48		162 536,10	
97.11	812 680,48		162 536,10	
Убыток за 2022 г.	812 680,48		162 536,10	
Арендные обязательства	71 319,09		14 263,82	
01.К	71 319,09		14 263,82	
Основное подразделение	71 319,09		14 263,82	
Земельный участок по адресу:г.Дзержинский, в р-не зд 29 по Нижегородскому шоссе	71 319,09		14 263,82	
Итого	883 999,57	72 041,01	176 799,92	14 408,20

. Уточненный финансовый результат на 31/12/2022год составляет убыток в размере 649566,28 руб. Уточненная форма сдана в связи с исправлением ошибки и уменьшением суммы убытка на 215636,05руб: при расчете страховых взносов применялся общий тариф, но так как организация является субъектом малого предпринимательства обязана применять соответствующий тариф.

Организация	общий тариф	СМП тариф	выгода	выгода нарастающим итогом
ХИМЕВРА ООО	996 753,99	651 830,88	344 923,11	
2022	607 250,80	391 614,75	215 636,05	
Сентябрь	34 500,00	19 333,50	15 166,50	15 166,50
Октябрь	190 598,47	124 468,25	66 130,22	81 296,72
Ноябрь	188 526,66	121 831,16	66 695,50	147 992,22
Декабрь	193 625,67	125 981,84	67 643,83	215 636,05

Генеральный директор

Ракоч Е.А.