

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Успех-07» за 2022 год

1. Общие сведения Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Успех-07»
ОГРН 1065835011560 ИНН 5835064638, КПП 583501001
юридический адрес: 440071, г. Пенза, пр-т Строителей, 49А
2. Бухгалтерская отчетность организации была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.
3. Уставный капитал организации: 250000-00 (Двести пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.
4. Основной вид деятельности: ОКВЭД 47.11.3. «Деятельность по розничной торговле большим товарным ассортиментом».
5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 123 человека.
6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
7. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера (ч.3ст.7 закон 402-ФЗ от 06.12.2011 о бухгалтерском учете).
8. Для ведения бухгалтерского учета применять план счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 №94Н. Рабочий план счетов и субсчетов оформлен приложением № 1 к приказу по учетной политике.
9. Предприятие ведет бухгалтерский учет с использованием компьютерной техники в программе «Элком».
10. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых установлены в приложении 4. К учетной политике (ст.10 закон 402-ФЗ от 06.12.2011 о бухгалтерском учете).
11. Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов, утверждает руководитель фирмы отдельным приказом по предприятию (п. 7 ч.2 ст.9 закон 402-ФЗ от 06.12.2011 о бухгалтерском учете).
12. Порядок и сроки проведения инвентаризации определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно п. 3 ст. 11 Закона №402-ФЗ от 06.12.2011).
13. Объекты бухгалтерского учета оцениваются в рублях и копейках (п.25 приказа №34н).
14. Предприятие используют типовые формы бухгалтерской отчетности (приказ Минфина от 22 июля 2003 г. №67н).
15. К основным средствам относить имущество, стоимостью свыше 100 000 рублей.
16. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.
17. В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.
18. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

19. Малоценные объекты основных средств, стоимостью меньше 100 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
20. Производится ежегодная переоценка основных средств.
21. Расходы на ремонт основных средств признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором они были произведены, в не зависимости от их оплаты.
22. Применяется линейный метод амортизации.
23. Фирмой применяется количественно-суммовой способ учета МПЗ.
24. Товары учитываются по покупной стоимости (по цене поставщика) на счете 41 (субсчета 10,11,12).
25. Установлен способ списания товаров, приобретенных для перепродажи по цене стоимости единицы запаса.
26. Расходы по доставке товара сначала отражать на счете 44 «Издержки обращения» в составе расходов на продажу, а затем распределяются на реализованные товары и остаток товаров на складе.
27. Тара учитывается на счете 41.21 «Возвратная тара». Оценка тары производится по покупным ценам.
28. Спецодежда учитывается в составе материально-производственных запасов.
29. Погашение расходов будущих периодов производится методом равномерного списания.
30. Все операции по учету расходов, при осуществлении торговой деятельности учитывать на счете 44 «Расходы на продажу».
31. Расходы на продажу товаров в полном объеме, за исключением транспортных, ежемесячно списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».
32. Учет сертификатов подарочных ведется с использованием счета 98.10 «Доходы, полученные в счет будущих периодов».
33. Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2022 года 11161 тыс.руб. Сформировалась за счет перехода на ФСБУ 6/2020. В течении года было приобретено торговое оборудование на сумму 4181 тыс. рублей, начислена амортизация на сумму 4041 тыс. рублей. Остаточная стоимость на 31.12.2022 года 11301 тыс. руб.
34. В отчетном году доходы ООО «Успех-07» были получены: по основному виду деятельности 47.11.3 «Деятельность по розничной торговле большим товарным ассортиментом...» 378190 тыс.руб. ;от сдачи оборудования в аренду 2053 тыс.руб.; премии поставщиков в связи с выполнением договорных обязательств –7611 тыс.руб.
35. Расходы организации в 2022 году: себестоимость проданных товаров – 307327 тыс. рублей, расходы связанные с реализацией 77556 тыс. рублей. Из них на выплату заработной платы 26134 тыс. рублей и страховые взносы 6759 тыс. рублей. Начислен налог на прибыль 276 тыс. рублей.
36. Бенефициарные владельцы отсутствуют.
37. Сумма чистых активов на 31.12.2022 года составляет 8246 тыс. руб., из них 250 тыс. руб. – уставный капитал, 38 тыс. руб. – резервный капитал, 7958 тыс. руб. – нераспределенная прибыль.
38. Деятельность совместно с другими организациями или индивидуальными предпринимателями в 2022 году не осуществлялась.
39. События после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на результаты деятельности организации, отсутствуют.

40. Прекращения или приостановки деятельности организации не планирует.
41. Организация планирует продолжать деятельность по розничной торговле и сдаче в аренду оборудования.

Генеральный директор ООО «Успех-07»

Главный бухгалтер ООО «Успех-07»



Е.А. Краснова

Н.В.Кузьменко