

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью фирма «Экспотехвзрыв ВМ»

Юридический адрес: 105082, Москва г, Спартаковская пл, д. № 14, стр. 2, этаж 2 Ком 13 оф 2209

Дата государственной регистрации: 11.11.2014 г.

ОГРН: 5147746333280

ИНН: 7730716128

КПП: 770101001

Зарегистрировано в ИФНС № 7701

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 6 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 10000 рублей.

Основными видами деятельности Общества является Торговля оптовая (распространение) взрывчатых материалов промышленного назначения.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Лицензия № ВМ-00-015252 от 12 февраля 2015 г.

Торгово-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2022 году составили 2443953 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2021 год – 988370 тыс. руб.;

- 2020 год – 879346 тыс. руб..

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили 2140598 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 2141476 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

-2021 год – 880867 тыс. руб.;

-2020 год – 778659 тыс. руб.;

Анализ приведенных показателей свидетельствует о незначительном уменьшении доли расходов, связанных с реализацией.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил 303355 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила 302477 тыс. руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила 15583 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 15583 тыс. руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила 11351 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 11170 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 306890 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 61378 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 307587 тыс. руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2022 году составил 246022 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2022 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

- коммерческие,
- прочие расходы.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и существенности для деятельности общества.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

10. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики (2022)

Корректировка произведена в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 упрощенным способом, предусмотренным п. 49 ФСБУ 6/2020, заключается в единовременной корректировке балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 6/2020). Возникшие при применении п. 49 ФСБУ 6/2020 разницы, урегулированные нераспределенной прибылью, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год - как данные на начало периода.

11. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 500689,64 руб. в связи с наличием просроченной и необеспеченной задолженности в сумме 1626096,04 руб.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2022 году в организации не создавался.

В связи с несущественной численностью персонала организации, резерв на оплату очередных отпусков работников в 2022 году не создавался.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты. Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не выявлено.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Алексеев

Алексеев

