

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 г.

1. Организация и сферы деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Новозыбковское торговое предприятие» сокращенное ООО «НТП» ИНН 3204005362 . Запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 26.11.2002 г. за основным государственным номером ОГРН 1023201538029.

Юридический и фактический адрес предприятия: 243020, Брянская обл. г.Новозыбков, ул. Комсомольская,132А.

Общество имеет представительство в Республике Беларусь г. Гомель, ул. Международная,29, к.1.

Основным видом деятельности согласно Устава является производство обоев, а также дополнительные виды деятельности

- Оптовая торговля обоями
- Оптовая торговля бумагой и картоном
- Прочая оптовая торговля
- Розничная торговля строительными материалами
- Организация перевозки грузов
- Сдача в наем собственного недвижимого имущества
- Аренда прочего автомобильного транспорта и оборудования
- Исследование конъюнктуры рынка
- Рекламная деятельность

Основной целью деятельности предприятия является осуществление хозяйственной деятельности, направленной на получение прибыли

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год и 2021 год составила 88 и 96 человека соответственно.

Общество применяет основной режим налогообложения.

Организация бухгалтерского учета

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

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Директора от 31 декабря 2021 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С.

Изменения в учетной политике

Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Для целей первого применения, в отношении договоров, действующих на дату начала применения ФСБУ 25/2018, Общество является арендодателем. Договора аренды квалифицированы как операционные. Корректировка не производилась.

1.1 Применимость допущения непрерывности деятельности организации

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством организации, исходя из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Информация об органах управления

Генеральный директор Общества – Михеенко Алексей Петрович

Главный бухгалтер – Ласек Татьяна Олеговна

Учредитель общества - физическое лицо-100% Шевцов Сергей Викторович.

План счетов бухгалтерского учета

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Для проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Обществе создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия и рабочие комиссии на момент проведения инвентаризации. Персональный состав постоянно действующей и рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель Общества.

Инвентаризация в Обществе проводится по видам имущества и обязательств в сроки, установленные приказом руководителя Общества, кроме случаев, когда проведение инвентаризации является обязательным.

Последняя инвентаризация запасов была проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Способы оценки запасов

С 2022 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Существенных изменений в учете в связи с применением данного стандарта не произошло.

3. Собственный капитал Общества

В составе собственного капитала на 31.12.22 г. отражено:

- Уставный капитал -10,0 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль, подлежащая распределению -358 677,0 тыс. рублей.

В течение года выплачены дивиденды в сумме 58 037,2 тыс. рублей, выплачена материальная помощь работникам за счет чистой прибыли в сумме 843,7 руб. По итогам за год получена прибыль, подлежащая распределению 65 270,0 тыс. рублей.

4. Учет кредитов и займов

В 2019 году для обеспечения финансово-хозяйственной деятельности получено долгосрочных кредитных ресурсов в сумме 120000,0 тыс.рублей в ПАО Сбербанк России в Брянском отделении №8605 г. Брянска. На конец 2022 года вся сумма по договору погашена.

В 2022 году получен долгосрочный кредит в сумме 70 000,0 тыс руб. На конец 2022 года осталась не погашена сумма 56 000,0 тыс. руб.

5. Денежные средства

Для обеспечения бесперебойных расчетов с поставщиками и осуществления иных платежей Общество имеет расчетные счета:

В Брянском отделении №8605 ПАО Сбербанк России:

- Расчетный №407028103081900434
- Валютный №40702978008000000248
- Валютный №40702978608001000249

В АО «Райффайзенбанк»:

- Расчетный № 40702810200000228416
- Валютный № 40702978800000028806
- Транзитный № 40702978100000028807

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.22 г. составил 468,2 тыс. руб.

6. Основные показатели деятельности Общества, тыс. руб.

Доходы

	2022 год	2021 год
Выручка от реализации товаров собственного производства	177 951,9	187 991,3
Выручка от реализации покупных товаров	732 472,9	602 835,7
Прочие доходы	28 511,9	80 837,6
В том числе:		
Курсовые разницы	2 927,8	334,9
Продажа(покупка) иностранной валюты	4 673,6	4 437,4
Излишки при инвентаризации		137,9
Резерв по сомнительным долгам(погашение)	18 537,2	75 827,3
Суммовая разница	2 150,9	100,1
Прочие	222,4	42,5
Итого	938 936,7	871 707,1

Расходы

Себестоимость товаров собственного производства	154 114,0	151 523,9
Стоимость покупных товаров	596 394,4	515 981,4
Коммерческие расходы	27 704,5	26 860,1
Управленческие расходы	14 329,5	13 639,7
Проценты по кредиту к уплате	11 059,6	9 567,3
Прочие расходы	53 059,7	76 947,3
В том числе		
Амортизация основных средств	31,5	31,5
Банковские расходы	2 914,7	2 267,8

Курсовые разницы	1 919,1	346,2
Покупка(продажа) иностранной валюты	4 762,1	4 539,2
Налоги	176,8	52,1
Оплата 3-х дней по больничному листу	194,7	166,0
Представительские расходы	1 224,6	1 274,1
Коммунальные услуги по сданным в аренду основным средствам		421,5
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые для налогообложения	1 278,4	304,0
Резервы по сомнительным долгам	37 905,8	63 927,3
Прочие внереализационные расходы	2 210,3	6 129,1
Расходы на транспорт	441,7	400,6
Налоговый санкции	56,5	
Итого	856 718,2	810 308,0

Налог на прибыль	16 948,4	15 788,3
Чистая прибыль	65 270,1	61 399,1

7. Основные средства

Всего основных средств на 01.01.2021 года остаточная стоимость	16 181,6
Поступило за год	
Начислено амортизации	2 042,8
Основное средство, поступившее в 2020 г, принятое к учету.	5 627,8
Остаточная стоимость на 31.12.2021 г.	19 766,6

Остаточная стоимость основных средств:

Недвижимое имущество	- 12 683,7
Движимое имущество	- 6 610,8
Земельный участок	- 472,1
ИТОГО	- 19 766,6

ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

Существенность ошибки Общества определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В отчетном периоде не было обнаружено ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам.

События после отчетной даты.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и ЕВРО.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

8. Налогообложение

Общество, имея на своем балансе основные средства, платит налог на имущество, транспортный налог, земельный налог.

9. Судебные споры

По состоянию на 31 декабря 2022 года в организации отсутствуют судебные споры в качестве истца.

Руководству организации не известно об иных требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

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

Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу представлена в Таблице.

Вознаграждения управленческому персоналу, тыс. рублей

Наименование показателя	Величина выплат в 2022 г.	Величина выплат в 2021 г.
<i>Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)</i>		
Заработная плата, вкл. премии и отпуска	11 165,4	10 447,1
Страховые взносы	2 082,3	1 934,9
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п		
<i>Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):</i>	Не производились	Не производились

11. Информация по связанным сторонам.

Операций между взаимозависимыми лицами не проводились.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют. Прекращенные операции отсутствуют.

12. Информация по сегментам Общества

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

Генеральный директор ООО «НТП»
29.03.2023 г

Михеенко А.П.