

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2023 ГОД

1. Сведения об организации.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью « НПКП ТЕХНОЛОГИЯ », ИНН 7729051454, КПП 772901001
- 1.2. Юридический адрес: ул. Лукинская, д.11, кв.236, г. Москва, 119634
- 1.3. Фактический адрес соответствует юридическому.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 11 августа 1993 года. Основной государственный регистрационный номер: 1027700130061
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет: 10 рублей
- 1.6. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства, т.к. среднесписочная численность – 3 человека, основной вид деятельности - розничная торговля, осуществляемая через телемагазины и компьютерные сети (включая интернет), дополнительный вид деятельности оптовая торговля, форма собственности – частная.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляет главный бухгалтер.
- 2.1.2. Основных средств на балансе не числится.
- 2.1.3. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей, а также книги, брошюры и др. издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.4. Предприятие в 2023 году резервов по сомнительным долгам не создавало.
- 2.1.5. ООО «НПКП ТЕХНОЛОГИЯ» - малое предприятие, ПБУ 18/02 не применяет

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу НДС по отгрузке.
- 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
- 2.2.3. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по покупной стоимости.

2.3. Учредителями Общества являются физические лица. Доли участия учредителей:

Саличев Владимир Владимирович – 50%

Саличева Лариса Геннадьевна – 50%

- 2.3.1. Основным видом деятельности организации является розничная торговля через интернет с доставкой до клиентов и оптовая торговля медицинскими товарами, средствами ухода за больными и престарелыми, товары для детей, косметические средства. Продажа товаров производится мелкооптовыми партиями как физическим, так и юридическим лицам.

Выручка за 2023 год от реализации товаров и услуг составила 18 708 тыс.руб. (без учета НДС) .

Валовая прибыль от продаж составила: 4 264 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения предприятия составила за 2023год 35 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции составила 14 444 тыс. руб.

Затраты на реализацию таковы:

Коммерческие расходы составили – 5 052 тыс.руб., из них:

1) Затраты на оплату труда с учетом налогов и страховых взносов - 2 271 тыс. руб.

2) Прочие затраты -2 781 тыс. руб.

Основные статьи расходов: оплата за рекламу с целью повышения продаж товаров, за аренду помещения для хранения товаров, услуги сторонних организаций, программные продукты, сервисы, без которых невозможно осуществление хозяйственной деятельности предприятия. По всем статьям расходов произошли изменения в сторону значительного увеличения. В 2023 году произошло снижение торгового оборота, это связано с высокой конкуренцией и низкой платежеспособностью населения, а также выросли статьи расходов, поэтому произошло снижение финансовых показателей.

Прочие доходы составили 1 171 тыс. руб. , из них:

1) Внереализационный доход в виде премий от поставщиков 121 тыс.руб.

Данный доход учитывается при расчете торговой наценки и формировании затрат. Ввиду социальной значимости, реализуемого товара и высокой конкуренции средняя торговая наценка на розничные и оптовые продажи составила 30%.

2) Доход в виде передачи в безвозмездное пользование денежных средств по решению собрания учредителей в размере 1 050 тыс.руб.

Прочие расходы составили 348 тыс.руб., из них:

1) Сумма восстановленного НДС на товарные запасы, в связи с переходом на УСН – 222 тыс.руб.

2) Расходы на кредитную организацию по предоставлению банковских услуг - 126 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2023 год составила 28 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль, оставшаяся в распоряжении предприятия по итогам 2023г., составила 28 тыс. руб.

Всего нераспределенная балансовая прибыль 2271 тыс. руб.

3. О составе бухгалтерской отчетности за 2023г.

4.1.1. ООО «НПКП ТЕХНОЛОГИЯ» в соответствии с критериями оценки Федеральным законом № 402-ФЗ от 16.11.2014г. «О развитии малого и среднего предпринимательства» – является Малым предприятием, поэтому согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2010г № 66н, п.6, 6.1 в редакции Приказ Минфина № 154н от 04.12.2012г, №57н от 06.04.2015г., информация Минфина России № ПЗ-3/2015 п.17, предоставляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме ;

- Форма 1 и Форма 2. по упрощенной форме, без расшифровки показателей, согласно Приложению № 5 п.6.1 приказа Минфина №66н

4.1.2. Формы 3,4,6 ООО не предоставляет, ввиду отсутствия значимых показателей и согласно Приказу Минфина №66н, п.6 от 02.07.2010г. редакция приказ Минфина №57н от 06.04.2015г.

5.1. Сумма чистых активов на 31.12.2023 г. — 3 183 тыс. руб., Нераспределенная прибыль на 31.12.2023г. составила 2 271 тыс. руб.

Директор

В.В.Саличев

