

# Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом Щелково"

141100, Московская область, Щелковский р-н, г. Щелково, Пролетарский проспект,  
д.10,этаж 9,офис 19

ИНН 5050048840 КПП 505001001 ОГРН 1045004151191  
р/с 40702810540000026266 ПАО СБЕРБАНК Г.МОСКВА  
БИК 044525225 к/с 30101810400000000225

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 год.

#### Регистрационные Сведения

ООО «Торговый Дом Щелково» (ТД Щелково) создано 20 июля 2004 г ( ОГРН 1045004151191) путем реорганизации в форме выделения из ООО «КЭМП».

Юридический адрес: 141100, Московская обл, г.Щелково, Пролетарский пр-кт, д.10. этаж 9, офис.19

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

#### Учредителями Общества являются:

- ООО «Автолэнд» - 20 060 руб. (99,9003 %)
- Юз Анатолий Львович - 20 руб. (0,997 %)

#### *Основная деятельность*

Главными направлениями деятельности Общества в 2023году являлись:

- сдача имущества в аренду.
- оптовая, розничная и комиссионная торговля.
- прокат кинофильмов

#### *Управление Обществом*

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2023 году являлись:

- Генеральный директор - Байрамов Шакир Мовлудович
- Главный бухгалтер - Леденева Ирина Михайловна

#### **Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета.**

Учетная политика по бухгалтерскому учету на 2023 год утверждена Приказом № 1/1 от 31.12.2022 г.

## **Основа составления отчетности**

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией. Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С8.3.

Организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана, утвержденного приказом Минфина России №94н от 31.10.00г. (с изменениями на 8 ноября 2010 года). Бухгалтерские операции отражаются по правилам, предусмотренным Инструкцией по применению плана счетов для такого метода учетной политики предприятия.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательно, а так же формами, разработанными предприятием самостоятельно.

Налоговый учет ведется в регистрах, разработанных организацией самостоятельно.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5%.

## **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## **Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1. С 01.01.2015г. не являются объектом налогообложения ОС, включенные в 1 и во 2 амортизационную группу в соответствии с Классификацией ОС, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. К 1 и 2 амортизационным группам относятся объекты ОС со сроком полезного использования соответственно от 1 до 2-х лет включительно и свыше 2-х, но не более 3-х лет. И с 01.01.2015г. ОС, относящиеся к 3-10 амортизационным группам (в том числе движимое имущество), признаются объектом налогообложения.

Начисление амортизации по основным средствам ведется **линейным** способом.

В состав основных средств включаются активы, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Ежегодная переоценка ОС **не проводится**.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу и сроком полезного использования свыше 12 месяцев учитываются в составе материалов и списываются на расходы на продажу по мере отпуска их в эксплуатацию (или в производство).

Согласно п.1 ст.130 ГК РФ и п.1 ст. 374 НК РФ Имущество (оргтехника, компьютеры, мебель) учитываются в качестве объекта основных средств, и относятся к движимому имуществу в целях исчисления налога на прибыль.

Использование амортизационной премии при учете ОС в налоговом учете не предусмотрено.

Фактическая стоимость приобретенных материалов в бухучете отражается на счете 10 «Материалы». В бухгалтерском и налоговом учете при списании материалов их оценка проводится по средней себестоимости.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

### **Изменения в учетной политике.**

В учетную политику на 2023 год существенные изменения **не** вносились.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Налог на имущество отражается на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Налог на имущество отдельных объектов недвижимого имущества (зданий) исчисляется от кадастровой стоимости.

Налог на прибыль исчисляется и уплачивается путем расчета ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате не позднее 28-го числа каждого месяца в течение отчетного (налогового) периода.

В 2023г. возникла постоянная разница между БУ и НУ следующим образом:

1. Постоянные разницы состоят из расходов, амортизация ОС не принимаемых для целей НУ.

### **Социальные показатели:**

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 134 человека.

Затраты на оплату труда – 68 875,8 тыс. руб,

Сумма начислений –20 662,7 тыс. руб

**Финансово-хозяйственная деятельность фирмы :**

Расшифровка структуры выручки с учетом выбранной политики по видам деятельности:

- сдача имущества в аренду - 190 764 тыс. руб., в  
- товары для продажи - 170 156 тыс.руб., в  
-- Кинотеатр - 16 792 тыс.руб., в.т.ч.  
- Товары на комиссии - 5 405 тыс.руб., в.т.ч.  
ИТОГО : - 383 117 тыс.руб.

НДС 72 861 тыс.руб.

Сумма налога на имущество за отчетный период составила – 29 974.1 тыс. руб.

**в.т.ч. Налог на имущество за 2023г. :**

*ИФНС по г. Сергиеву Посаду Московской области - 881.7 тыс. руб.*

*МРИ ФНС РФ №18 по г. Санкт-Петербургу - 1 737,6 тыс. руб.*

*МРИ ФНС РФ №16 по Московской обл. -27 354,8 тыс. руб.*

Налогооблагаемая база на прибыль по данным налогового учета предприятия за отчетный 2023г. Составила **551** тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период – **110** тыс. руб

Обособленных подразделений;

1. М.О г. Подольск, с. Покров, д.150,2 Магазин «Авто-Кэмп»
2. М.О г. Подольск, Октябрьский пр-кт, 8, Магазин «авто Кэмп»
3. М.О г. Коломна, пл. Восстания 7, магазин «КЭМП- СТИЛЬ»
4. М.О г. Дубна, пр-кт,. Боголюбова, 21 „3б, Магазин «КЭМП- СТИЛЬ»
5. М.О.г. Ступино, ул. Горького, влд. 26, стр. 1 Магазин «Автозапчасти»

**Налог на прибыль оплата производится по месту регистрации в головную организацию ИФНС № 16**

**События после отчетной даты.**

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

Генеральный директор:  
22.03.2023г.

**Ш.М. Байрамов**