

Пояснительная записка

к годовому балансу за 2023 год фирма ООО «Гарантия Качества»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью фирма «ООО Гарантия Качества», юридический адрес: 443069, Самарская обл, Самара г, Волгина ул, д. 127А, местонахождение: 443069 г. Самара ул. Волгина д.127А. Дата государственной регистрации: 29.10.2008г. телефоны контакта 8(846) 225-49-62 - директор; 268-01-90 - факс; 268-01-85 -бухгалтерия.

ОГРН: 1086311007551

ИНН/КПП: 6311110624/631101001

Зарегистрировано в ИФНС России по Железнодорожному району г. Самары

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

Основным видом деятельности Общества является Оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки.

Производственно-финансовая деятельность осуществляется Обществом, на протяжении всего периода 2023 года, и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (Доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2023 году составили 120 493 тыс. руб.
Внереализационные доходы в 2023 году составили 6 тыс. руб.

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):
2022 год- 97087тыс. руб.
2021 год- 891867 тыс. руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о стабильности в финансово-хозяйственной деятельности.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие расходы оптовой торговли, учитываемые по дебету счета 44.2 «Коммерческие расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования, а в качестве условно-постоянных, списываются в конце отчетного (налогового) периода непосредственно на счет 90 «Продажи».

Расходы, относящиеся к реализации в 2023 году составили - 115 526 тыс. руб., а именно:

- прямые расходы, относящиеся к оптовой торговле (себестоимость покупных изделий счет 41.4 – 103 071 тыс.руб.;
- косвенные расходы, относящиеся к оптовой торговле, общехозяйственные расходы (оплата труда; налоги от ФОТ; аренда помещения; связь; водоснабжение; тепло обеспечение; электроэнергия; охранная, пожарная сигнализация; вывоз бытовых отходов; ГСМ; ремонт транспортных средств; сан. обработка складских помещений; поверка весов; ветеринарные услуги; канц. товары; обслуживание программного обеспечения; обеспечение исполнения контрактов и т.п. счет 44.2) – 12 455 тыс.руб.;
- внереализационные расходы (услуги банка; гос. пошлина; проценты займу счет 91.2) - 402 тыс. руб.

4. Прибыль, по итогам 2023 года составил 4565 тыс.руб.
5. Налог, уплачиваемый в связи с применением специального режима составил 1 435 тыс.руб.
6. Списание дебиторской задолженности, срок исковой давности по которым истек, за счет прибыли остающейся в распоряжении предприятия в 2023 году составил 1 293 тыс.руб.

С 01 января 2023 года для целей налогового учета ООО «Гарантия Качества» при применении упрощенной системы налогообложения на объекте доходы минус расходы:

1. Аналитический учет доходов и расходов для определения налоговой базы по единому налогу при применении упрощенной системы налогообложения ведется в Книге учета доходов и расходов.
2. Ведение налогового учета осуществляется на основе первичных бухгалтерских документов и аналитических регистров бухгалтерского и налогового учета, и осуществляется с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С.
3. Ведение налогового учета осуществлять по следующим правилам:

1. Объект налогообложения

1.1. Организация применяет упрощенную систему с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

2. Учет расходов при определении налогооблагаемой базы

2.1. Материальные расходы учитываются в составе расходов, уменьшаемых налогооблагаемую базу, если одновременно выполняются условия – материалы получены и оплата за них поставщику произведена.

2.2. Расходы по приобретению товаров включаются в состав расходов Книги учета доходов и расходов в соответствии с НК РФ только после того, как товары приняты

к учету, оплата за них произведена поставщику, и произведена реализация данных товаров.

2.3. Дополнительные расходы учитываются в составе расходов, уменьшаемых налогооблагаемую базу, если одновременно выполняются условия – расходы осуществлены (услуги оказаны) и оплата за них произведена.

2.4. НДС, предъявляемый поставщиками, при приобретении Организацией товаров, включается в состав расходов Книги учета доходов и расходов отдельной строкой в момент включения затрат на приобретение данных товаров в Книгу учета доходов и расходов.

Генеральный директор

Иванова Оксана Владимировна

