

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО НИПИ «Сибпроект-Сервис» за 2022год.

1. Основные сведения.

ООО НИПИ «Сибпроект-Сервис» создано путем реорганизации в форме преобразования.

ИНН 7203406961

КПП 720301001

ОГРН 1177232000175

Государственная регистрация от 10.01.2017г.

Правопредшественник ЗАО НИПИ «Сибпроект-Сервис»

Фактический и юридический адрес: 625014, г.Тюмень, ул. Станислава Карнацевича, д.14, кв.49.

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

Основной вид деятельности организации по ОКВЭД 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования.

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составила 12 человек.

Размер уставного капитала составляет 10 тыс.руб.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2022г. и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

ООО НИПИ «Сибпроект-Сервис» применяет упрощенную систему налогообложения, согласно уведомления о переходе на упрощенную систему налогообложения с 10.01.2017г. Объект налогообложения «Доходы».

Сумма полученных доходов (сумма полученных денежных средств на расчетные счета, взаимозачеты, внереализационные доходы) за 2022г составила 7 770 341 руб. 53 коп. Сумма начисленного налога, уплачиваемого за налоговый период 2022 г. составила 155 407 руб. Сумма налогов, уплаченных во внебюджетные фонды за 2022г составила 1 700 685 руб. 40 коп.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Исходя из положений:

- ПБУ 4/99 в бухгалтерской отчетности за указанный отчетный год по каждому числовому показателю, приводятся сравнительные данные за предшествующий отчетный период (периоды).

-Рекомендации аудиторским организациям (приложение к письму от 28.12.2016г № 07-04-09/78875)

В бухгалтерском балансе за 2022 год приводятся сравнительные данные за предшествующие периоды: данные за 2020 и 2021 год.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года:

Актив

Строка 1150 (Материальные внеоборотные активы)

Счет, наименование	Сумма (т.руб.)
01 Основные средства	0,00
02 Амортизация ОС	0,00
Итого	0,00

Строка 1210 (Запасы)

20 Затраты на Незавершенное производство по ГОЗ	26 813,00
10 Прочие материалы	0,00
Итого	26 813,00

Строка 1250 (Денежные средства и денежные эквиваленты)

51 Расчетный счет	3 635,00
50 Касса	0,00
Итого	3 635,00

строка 1230 (Финансовые и другие оборотные активы)

Счет, наименование	Сумма (т.руб.)
60 Расчеты с прочими поставщиками	1,96
62 Расчеты с покупателями	0,0
68 НДС	0,72
69 Расчеты по социальному страхованию	5,2
71 Расчеты с подотчетными лицами	8,00
73 расчеты по выданным займам сотрудникам	0,00
76 Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	200,00
97 Расходы будущих периодов	142,3
Итого	358,18

Пассив

Строка 1300 Капиталы и резервы

80 Уставный капитал	10,0
82 Резервный капитал (остаток от ЗАО)	1,5
84 Нераспределенная прибыль	11 294,1
Итого	11 305,60

Строка 1520 (кредиторская задолженность)

Счет, наименование	Сумма (т.руб.)
60 Расчеты с поставщиками	0,0
62 Расчеты с покупателями и заказчиками	19 498,4
68 Расчеты по налогам и сборам	0,0
69 Расчеты по социальному страхованию	0,0
70 Расчеты с персоналом по оплате труда	0,0
73 Расчеты с персоналом по прочим операциям	0,0
76 Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	0,0
Итого	19 498,4

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах за 2022 год приводятся сравнительные данные за предшествующий период, данные за 2021 год.

В отчете о финансовых результатах по строке 2110 (выручка) отражается сумма доходов за выполнение проектных работ в размере 7 625 058 руб. 33 коп, согласно подписанным актам выполненных работ, в то время по декларации УСН (доходы) за 2022 год отражаются доходы в размере 7 770 341 руб. 53 коп. (поступления на расчетный счет от покупателей, возврат госпошлин, возврат от поставщиков, акты взаимозачетов). **Расхождение данных показателей вызвано разными способами учета доходов. В бухгалтерском учете реализация услуг отражена на дату подписания актов выполненных работ (ПБу 9/99), а в налоговом учете отражены доходы только после поступления денежных средств (п.1 ст.346.17 НК РФ).**

По строке 2410 отражается налог, уплачиваемый при упрощенной системе налогообложения.

По строке 2400 (+, чистая прибыль/ - , убыток в нашем случае, который составил 935 тыс. руб., за вычетом начисленного единого налога при упрощенной системе налогообложения.

10 января 2023 года

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Д.Ю. Зуев

И.М. Крезонцева