

ООО «КСП»
 ИНН 7816731103
 Ш.Южное, д.37, к.4 лит.Б, пом.2.10В
 Санкт-Петербург, 192249, Россия
 Тел.: +7 (981) 958-06-56

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «КСП» за 2022 год.

1. Сведения об организации.

1.1 Организационно-правовая форма

Общество с ограниченной ответственностью

1.2 Наименование

ООО «Колор Сервис Плюс»

1.3 Юридический адрес

192249, Санкт-Петербург, ш.Южное, д.37, к.4 лит.Б, пом.2.10В

1.4 Исполнительный орган

Генеральный директор

1.5 Органы управления и контроля

Общее собрание участников, единоличный исполнительный орган – генеральный директор

1.6 Уставной капитал

На 01.01.2023г. 10 000 (десять тысяч) рублей.

1.7 Сведения об учредителях

Матвеев Виталий Юрьевич ИНН 180904283740– доля 10 000 (десять тысяч) рублей

Размер доли (в процентах) 100

1.8 Среднегодовая численность работающих на 01.01.2023г.

1 человек

1.9 Сведения о видах экономической деятельности

Обработка металлов (код по ОКВЭД 25.61)

1.10 Сведения об учете в налоговом органе

ИНН 7816731103, КПП 781601001, дата постановки на учет 16.06.2022, наименование налогового органа МИФНС № 27 по Санкт-Петербургу

1.11 Сведения о записях, внесенных в ЕГРЮЛ

ОГРН 1227800075337, дата 16.06.2022, событие – государственная регистрация при создании, регистрирующий орган МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу

1.12 Информация о налогах, уплаченных организацией за отчетный 2022 год

Вид налога/страхового взноса	Сумма, руб.
Налог на прибыль федеральный бюджет	17 646
Налог на прибыль региональный бюджет	99 992
НДС	94 887
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование	
Страховые взносы (ФСС, ФФОМС)	33 781
НДФЛ 13%	14 541
ИТОГО	260 847

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022г. подготовлена в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

Состав и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности организации сформированы в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" и приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2. Информация об Учетной политике на 2022г.

Доходы и расходы учитываются методом начисления.

Учет выручки от реализации для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции и перехода права собственности.

Организация осуществляет **распределение прибыли** в соответствии с решениями общего собрания акционеров (участников).

Организация применяет рабочий План счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным Минфином России (см. Приложение N 1 к настоящему Положению).

Инвентаризация

Организация проводит инвентаризацию:

- материально-производственных запасов - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – один раз в год по состоянию на 31 декабря;
- иного имущества, расчетов и обязательств - ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Результаты периодических инвентаризаций отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация. Результаты годовой инвентаризации отражаются в учете и годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Бухгалтерская отчетность отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за отчетный период. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, подлежит изменению, только в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Основные средства не подлежат переоценке.

Организация не образует резерв на ремонт основных средств, а относит все расходы по их ремонту на счета учета затрат по содержанию данных объектов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Учет амортизация основных средств

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

Амортизация основных средств в бухучете отражается на отдельном счете 02 "Износ основных средств".

Учет материально-производственных запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве материалов (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов выбирается организацией самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением. В зависимости от характера материально-производственных запасов, порядка их приобретения и использования единицей материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер, партия, однородная группа и т.п.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;
- затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию. Данные затраты включают, в частности, затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов; затраты по содержанию заготовительно-складского подразделения организации, затраты за услуги транспорта по доставке материально-производственных запасов до места их использования, если они не включены в цену материально-производственных запасов, установленную договором; начисленные проценты по кредитам, предоставленным поставщиками (коммерческий кредит); начисленные до принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов проценты по заемным средствам, если они привлечены для приобретения этих запасов;
- затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению.

Фактическая стоимость приобретенных материалов в бухучете отражается на счете 10 "Материалы", приобретенных товаров для перепродажи на счете 41 «Товары».

При отпуске материально-производственных запасов в производство, реализации товаров и ином выбытии их оценка производится по методу FIFO.

При получении Обществом материалов и постановке их на учет, счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Общество не образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Способ списания расходов будущих периодов - затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому относятся. Страховые полисы и аналогичные расходы списываются равномерно в течение срока действия полиса.

Нумерация счетов-фактур.

Для оптимизации работы с покупателями применяется отдельная нумерация счетов-фактур на аванс с префиксом «А»

Учет дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению с отнесением указанных сумм на финансовые результаты хозяйственной деятельности.

Остатки денежных средств на счетах учета

Расчетный рублевый счет	61 978
-------------------------	--------

Дебиторская, кредиторская задолженности, займы, убытки

По организации на отчетную дату:

Непогашенные в срок займы и кредиты отсутствуют.

Дебиторская задолженность балансовая стоимость 618 724 руб.

- авансы выданные – 618 724 руб.;

- дебиторская задолженность по счетам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами – 4 757 руб.;

Краткосрочная кредиторская задолженность 539 950 руб., в том числе:

- поставщикам – 496 609 руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

- расчеты по налогам и взносам – 55 182 руб. расчеты по НДС, по НДС/Л и страховым взносам: в пределах сроков, установленных по оплате налогов

- авансы полученные – 43 341 руб.;

На 31.12.2022 г. задолженность по срокам выплаты заработной платы отсутствует.

Оценочные обязательства

Резервы по сомнительным долгам в 2021 году не формировались из-за отсутствия таковых.

3. Сведения о доходах и расходах организации.

Выручка от реализации 9 008 157 руб.

Себестоимость проданного товара 8 427 107 руб.

4. Финансовые результаты деятельности за 2022 год в тыс. руб.

Валовая прибыль	581
Прибыль (убыток) от продаж	581
Прибыль (убыток) до налогообложения	564
Текущий налог на прибыль	(113)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	451

5. Дивиденды

В течении 2022 года не начислялись и выплачивались.

6. Условные факты, активы хозяйственной деятельности.

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2022 год условных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

7. Информация о представлении движения денежных потоков

В Отчете о движении денежных средств за 2022 год данные отражены следующим образом:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются без учета НДС;

- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражаются без учета НДС;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается отдельно.
- НДФЛ и страховые взносы учитываются в составе платежей в связи с оплатой труда работников.

8. Допущение непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев.

9. Информация об экологической деятельности.

В 2022 году Общество не производило текущих и капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью. По состоянию на 31 декабря 2022 года оценочные обязательства, связанные с природоохранной деятельностью, не формировались. Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 год не начислялась и не уплачивалась.

10. События после отчетной даты:

Существенные не выявлены.

23.01.2023г.

Генеральный Директор
ООО «КСЛ»
М.П.

Матвеев В.Ю.