

ПОЯСНЕНИЯ

к финансовой (бухгалтерской) отчетности

ООО «Планета Менеджмент»

за 2022 г.

1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: ООО «Планета Менеджмент»

ОГРН 1227700246630

ИНН/КПП организации: 9704135755/770401001

Место нахождения: 119435, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, пер. Большой Саввинский, дом 12, строение 11, этаж 1, помещ./ком. I/13

Дата создания (государственной регистрации): 26.04.2022 г.

Генеральный директор – Халявин Ярослав Алексеевич (Протокол № 1 общего собрания учредителей от 13.04.2023 г.)

Основным видом деятельности является: (70.22) Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Организация является плательщиком в соответствии с общей системой налогообложения.

Среднегодовая численность работников за 2022 г. составила 1 чел.

Размер Уставного капитала ООО «Планета Менеджмент» составляет 10 000 рублей (Протокол № 1 общего собрания учредителей от 13.04.2023 г.)

Уставный капитал ООО «Альбали» перераспределен между Участниками следующим образом:

Дриц Мария Александровна	33%	3 333,00 рубля
Калинин Антон Андреевич	33%	3 333,00 рубля
Халявин Ярослав Алексеевич	34%	3 334,00 рубля

В 2022 году размер Уставного капитала не менялся.

2. Организация бухгалтерской службы

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется генеральным директором организации.

Ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением компьютерной программы «1С-предприятие 8.3».

Организация применяет формы первичных учетных документов, утвержденные федеральными органами государственной власти и Центральным банком Российской Федерации (Банком России).

Организация формирует бухгалтерскую отчетность по формам, соответствующим требованиям законодательства РФ.

Регистры бухгалтерского учета составляются в журнально-ордерной форме.

Рабочий план счетов содержат уровни аналитики, необходимые для ведения учета и представления отчетности согласно требованиям российского законодательства в области бухгалтерского учета.

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

3. Нематериальные активы и основные средства

На балансе организации нематериальные активы отсутствуют.

На балансе организации основные средства отсутствуют.

4. Материально-производственные запасы

По состоянию на 31 декабря 2022 года на балансе ООО «Планета Менеджмент» материально-производственные запасы не числятся.

5. Расчетные счета

Расчетный (рублевый) счет открыт АО "ТИНЬКОФФ БАНК".

Валютных счетов у организации нет.

6. Полученные кредиты и займы

ООО «Планета Менеджмент» получило займ от ООО «Моллтек» по договору займа от 16.06.2022 в размере 500 000, с % ставкой 12% сроком на 1 год.

7. Финансовые результаты

ООО «Планета Менеджмент» в 2022 году не оказывало услуг и не выполняло работ, следовательно, выручки от реализации в течение года не было.

Расходы по основному виду деятельности за 2022 год отражались в составе управленческих расходов.

Управленческие расходы ООО «Планеты Менеджмент» в 2022 году составили – 158 238,95, в том числе:

- Заработная плата и налоги с ФОТ, отчисления в оценочные резервы – 20 738,96 руб.

- Услуги поставщиков и подрядчиков (аренда офиса) – 137 499,99руб.

Проценты к уплате - 31 726,03

Прочие расходы (услуги банка, услуги , НДС не принимаемые к н/у, штрафы) - 18 097,35

Организация получила убыток до налогообложения в размере –208 062,33 руб.

Чистый убыток составил 169 249,59 руб.

8. Налог на прибыль

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина от 19.11.2002 №114н, применяется в полном объеме. Условный доход и условный расход по налогу на прибыль учитывается на обособленном субсчете, т.е. к счетам 99 и 68 открываются дополнительные субсчета.

Условный доход по налогу на прибыль составил 41 612,47 руб.

Постоянные разницы в сумме 12 450,00 возникли в результате того, что расходы на услуги электронного документооборота (Программа «Контур-Экстерн»), установку программного обеспечения участвуют в формировании прибыли в бухгалтерском учете и не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль, при списании НДС в расходы в бух.учете, и , которые не принимаются в налоговом., а также штрафы от ПФ .

Эти постоянные разницы повлекли корректирование условного дохода по налогу на прибыль на сумму ПНО 2490,00 руб.

Временные разницы в сумме 1548 ,61 руб. образовались из-за разницы в бухгалтерском и налоговом учете по формированию оценочных обязательств по оплате отпусков. В налоговом учете резерв не создается.

Они повлекли начисление ОНА 309,72

Убыток отчетного периода в налоговом учете составил – 194 063, 72 руб.

9. Налоговые платежи

В 2022 году уплачены следующие налоги на сумму 6 367,00 рублей
в том числе:

- страховые взносы на сумму	4 451,00 рублей
- НДФЛ на сумму	1 916 ,00 рублей

10. Информация о связанных сторонах

Дочерних и зависимых обществ нет.

ООО «Планета Менеджмент» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам

Генеральный директор _____ Халявин Я.А.

10.02.2023 г.