ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ 2022 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "ЕНИСЕЙСКАЯ СУДОХОДНАЯ КОМПАНИЯ" ИНН 2460114787 .

1.2. Юридический адрес: 660062, Красноярский край, г Красноярск, ул Телевизорная, д. 5ж, офис 302

1.3. Фактический адрес соответствует юридическому.

1.4. Дата государственной регистрации: 22.10.2019. Основной государственный регистрационный номер: 1192468035781

1.5. Уставной капитал предприятия составляет: 20 000 рублей

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

1.8. Организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером (в случае его отсутствия обязанности по ведению бухгалтерского учета возлагаются на генерального директора).

2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

2.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.5. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и др. издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.7. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средневзвешенной.

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

2.9. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности - ежегодно, денежных средств - ежемесячно

3. Учетная политика для целей налогового учета.

3.1. Предприятие определяет налоговую базу НДС по отгрузке.

3.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

3.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов, применяется метод средней стоимости.

3.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1

3.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3.6. Покупные товары стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров оценивается по методу средней стоимости.

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

3.8. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3.9. Оценка незавершенного производства осуществляется пропорционально доле прямых затрат в плановой себестоимости.

Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

4.1 Единственным учредителем Общества является физическое лицо Михайлов Марк Евгеньевич, он же является и генеральным директором общества.

4.2. Основным видом деятельности организации является Деятельность внутреннего водного грузового транспорта

4.3. Дебиторская задолженность, согласно инвентаризации предприятия по состоянию на 31.12 2022 г. составила 123 731 тыс. руб.

4.4. Кредиторская задолженность, согласно инвентаризации предприятия по состоянию на 31.12.2022г. составила 161 181 тыс.руб.

4.5. Социальные показатели:

-среднесписочная численность — 10 человек;

- Фонд оплаты труда – 5051 тыс.руб.

Генеральный директор М.Е. Михайлов