ООО «ДЕКАРТ Регион»

141400, Московская область, Химкинский район, г. Химки, ул. Ленинградская, вл. 31
ОГРН 1075047003789, ИНН 5047082199 КПП 504701001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «ДЕКАРТ Регион» является коммерческая деятельность по продвижению на рынке продаж лакокрасочных товаров клиентов Общества и получение за это вознаграждения.

На балансе Общества нет недвижимости и земельных участков. Для осуществления коммерческой деятельности Общество арендует офисное помещение.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет специализированная организация.

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 38 человек.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 32н (в действующей редакции), выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности, на основании документов, подтверждающих переход права собственности (актов выполненных работ (оказанных услуг), актов приема-передачи объектов основных средств) (п.5,6,12).

Сумма выручки, полученная Обществом за 2022г., по данным бухгалтерского учета составила 47 100,0 тыс. руб. Указанная сумма отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2110.

При заполнении Отчета о движении денежных средств по строке 4122 помимо сумм, выплаченных непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражены также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01);
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355).

Объектом налогообложения Общества являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

В соответствии со ст.346.17 НК РФ датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу. В течение налогового периода сумма дохода, поступившего на расчетный счет, составила 51 354,0 тыс. руб., что отраженно в Налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы», которые в конце отчетного периода признаются расходами конкретного периода по обычным видам деятельности и списываются в уменьшение суммы полученных доходов в дебет счета 90 «Продажи».

Под налогооблагаемыми расходами организации понимаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, при условии, что они связаны с получением дохода.

Перечень налогооблагаемых расходов закреплен в п.1 ст. 346.16 НК РФ.

Расходами признаются затраты после их фактической оплаты.

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 17 581,7 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Вся задолженность Общества реальна к взысканию.

Генеральный директор Шуляковская Т.Н.

Исполнитель: Басова А.Б. (тел.8-499-67[illegible]1-69)