

**Пояснительная записка
к финансовому отчету
ООО «Судпроминвест»
за 2022 год**

1. Сведения об Обществе

1.1 Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Судпроминвест».**

Юридический и фактический адрес: 690001. г. Владивосток, ул. Светланская, 167, офис 413.

1.2 Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная собственность.

Дата регистрации – 12.01.2006г

Регистрирующий орган – Инспекция Министерства РФ по налогам и сборам по Ленинскому району г. Владивостока *(с 01.01.2021г МИФНС России №15 по Приморскому краю)*

Государственный регистрационный номер – 1062536000735, дата внесения в Единый государственный реестр юридических лиц – 12.01.2006г

ИНН 2536165142.

1.3 Уставной капитал Общества составляет - 2 181,00 тыс.руб.

Среднесписочная численность на 01 января 2023г – 2 человека

1.4 Согласно Федеральному закону № 209-ФЗ от 24.07.2007г ст.4 «О развитии малого и среднего предпринимательства», постановлению Правительства РФ от 13.07.2015г №702 и Федеральному закону № 156-ФЗ от 29.06.2015г Общество относится к субъектам малого предпринимательства. (Микро-предприятие)

Филиалов, представительств нет.

2. Сведения об учетной политике

Общество в своей деятельности применяет общий режим налогообложения.

2.1 Доходы и расходы организации.

2.1.1 Момент признания доходов и расходов - «метод начисления».

2.1.2 Затраты на производство группируются по элементам и статьям затрат.

2.1.3 В целях исчисления налога на прибыль, прибылью признаются полученные доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов, которые определяются в соответствии с главой 25 НК РФ.

2.1.4 Отчетным периодом по налогу на прибыль организации является 1 квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

2.2. Налогообложение НДС

2.2.1 В соответствии со статьей 145 Налогового кодекса Российской Федерации использовано право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость на 12 календарных месяцев с 01.01.2022г по 31.12.2022г.

2.3. Учет основных средств

2.3.1 Основные средства разделены на группы согласно Классификации основных средств как для целей налогового, так и для целей бухгалтерского учета.

2.3.2 Для целей бухгалтерского к основным средствам относится имущество стоимостью более 40000,00 рублей и сроком службы более 12 месяцев. Для целей налогового к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000,00 рублей и сроком службы более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

Срок полезного использования основных средств определяется в рамках диапазона, установленного для каждой амортизационной группы в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1 (в редакции последних изменений от 18.11.2022г)

Способ начисления амортизации основных средств - линейный.

Ускоряющие и понижающие коэффициенты к основной норме не применяются.

2.3.3 Расходы по текущему ремонту основных средств, списываются на затраты единовременно в полном объеме.

2.4. Учет материально- производственных запасов

2.4.1 Материально-производственные запасы отражаются в учете - по покупной стоимости.

2.4.2 Списываются в производство - по себестоимости каждой единицы.

2.5. Расходы будущих периодов

Отсутствуют.

2.6. Создание резервов

2.6.2 Отчисления в резервный капитал по итогам 2021 года произведены во 2-ом квартале 2022 года, в соответствии с Уставом общества в сумме- 14,43 тыс. рублей.

2.7. Учет распределения и использования прибыли

2.7.1 Прибыль, остающаяся в распоряжении Общества после уплаты налогов и создания резервного фонда, учитывается на счете 84 «Нераспределенная прибыль».

3. Направление деятельности

3.1 Основной вид деятельности – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД (68.20).

3.2 Доля сдачи в аренду свободных помещений в общем доходе в 2022г – 79,7%

Сумма дохода от основной деятельности составила – 5316,0 тыс. руб.

3.3 Основные показатели финансовой деятельности Общества за отчетный год

3.3.1 По итогам 2022 года в организации получен убыток.

Прибыль до налогообложения - (12,00) тыс. руб.

Начислен налог на прибыль - (3,00) тыс. руб.

Получен убыток - (15,00) тыс. руб.

Чистые активы Общества на конец финансового года составили - 4 785,00 тыс. руб.

Убыток образовался в связи с низкой доходной базой от основной деятельности в 4 квартале 2022г. Крупный арендатор офисов расторгнул договор.

3.4 Сведения о кредиторской задолженности

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет. Указанная в балансе задолженность - текущая, по срокам погашения в 2023 году.

3.5 Сведения о дебиторской задолженности

По состоянию на 01 января 2023 года дебиторская задолженность составляет 680,0 тыс. рублей. По просроченной задолженности создан резерв (сч.63).

Генеральный директор



Каргапольцев Н.В.