

## Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Пряжинский ЕРЦ» за 2022 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Пряжинский ЕРЦ» зарегистрировано ИФНС 21.07.2020 года.

ОГРН 1201000004391, ИНН 1040000545, КПП 104001001, юридический адрес: Республика Карелия Пряжинский р-н, пгт. Пряжа, ул. Советская, д. 55

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители организации:

- С 11.05.2022 Смекалов Денис Валерьевич — учредитель 100-ной доли в уставном капитале,
- С 19.07.2021 Костина Вера Александровна занимает должность директора организации

1.3. Основной вид деятельности организации: деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность, ОКВЭД 63.11.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 1 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика «Пряжинский ЕРЦ» утверждена приказом директора Гришкиной Т.А. от 01.09.20 № 6/н. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по выручке от реализации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

3. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

3.1. По итогам 2022 года получен доход в размере 1081388 рублей. К оплате налог УСН 6%(доходы) составил 32441 руб.

### Справка-расчет налога УСН за 2022 г.

Объект налогообложения: Доходы

1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	1 081 388
2. Налоговая ставка	6%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период (стр.1 * стр.2 / 100)	64 883
4. Налоговый вычет	32 442
4.1. Уплаченные страховые взносы, больничные за счет работодателя, платежи по добровольному личному страхованию	117 117
4.2. Максимально допустимое уменьшение налога	50%
4.3. Расходы, уменьшающие налог (стр.4.1, но не более стр.3 * стр.4.2 / 100)	32 442
5. Налог к уплате с начала года (стр.3 - стр.4)	32 441
6. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах	23 127

7. Сумма к уплате (стр.5 - стр.6)	9 314
8. Сумма к уменьшению (стр.6 - стр.5)	

3.2. 18.12.20 ООО «Пряжинский ЕРЦ» заключило с Администрацией Пряжинского национального муниципального района, в лице Гаврош О.М. договор о предоставлении гранта начинающему субъекту малого и среднего предпринимательства на создание собственного дела в соответствии бизнес-плана. Сумма сделки — 500 000 (пятьсот тысяч) рублей. Денежные средства поступили на расчетный счет 28.12.20. Срок исполнения 3 года. В 2021 году средства освоены полностью, в соответствии с бизнес-планом, на покупку основных средств, инвентаря и иного имущества (отражены в балансе по коду строк 1150 и 1210).

4. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

В отчетном году выручка ООО «Пряжинский ЕРЦ» составила:

1	По основному виду деятельности	1166504,14
---	--------------------------------	------------

Затраты на производство и реализацию продукции

Код строки баланса 1150

1	Основные средства (01)	220759,00
2	Оборудования к установке (программы)(07)	72100,00
3	Компоненты основных средств(08.04)	52990,00
4	Амортизация(02)	-203298,28

Код строки баланса 1210

1	Материалы(10)	289025,66
---	---------------	-----------

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.22

Наличие дебиторской задолженности

Код строки баланса 1230

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Списано		
Покупатели	77632,54		1081388,03			162748,65	
Администрация Пряжинского национального района (обеспечение гос.контракта)	10000,00		10000,00		10000,00	10000,00	
ИТОГО						172748,65	



#### 6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.22

Наличие кредиторской задолженности

Код строки баланса 1520

Поставщик	Задолженность на 31.12.22
ООО «Вектор чистоты» (аренда помещения)	20000,00
МТС ПАО (телефон)	-217,50
АО Почта России (доставка квитанций)	2450,58
ИТОГО	22233,08

#### 7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 .

Текущее кадров в отчетном периоде составила 0%.

	Задолженность на 31.12.22
Расчеты с персоналом	0,00
НДФЛ	0,00
Расчеты по соц. страхованию	-411,05
Обязательное пенсионное страхование	0,00
Федеральный фонд ОМС	0,00
Налог УСН	9314,31
ИТОГО	9314

#### 8.

По поводу расхождения сумм поступлений на расчетный счет и показателя «доходы» по данным декларации, поясняю, что ООО «Пряжинский ЕРЦ» для своих расчетов с поставщиками и заказчиками использует счет №40702810625000004863, открытый в КАРЕЛЬСКОМ ОТДЕЛЕНИИ №8628 ПАО СБЕРБАНК. Денежные средства перечисляемые гражданами за услуги водоснабжения и водоотведения аккумулируются на счетах открытых для расчетов с абонентами для нужд МУП Пряжинская КУМИ (407\*\*\*4875, 407\*\*\*107 ) и МУП Водоканал(407\*\*\*5416, 407\*\*\*106). Все действия на счете производятся по Поручениям Принципалов. Данные по этим счетам должны быть отражены в доходах МУП Пряжинская КУМИ и МУП Водоканал. 29.12.2021 года для исполнения муниципального контракта по сбору платежей за социальный найм с Администрацией Пряжинского национального района открыт счет 407\*\*\*6158

Т.е. данные денежные средства не попадают в доход к ООО «Пряжинский ЕРЦ».

17.12.2021 открыт счет 40702810925000006134 для участия в электронном аукционе и осуществления обеспечения гос. контракта.

Анализ счета 51 за 2022 год

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Банковские счета			
51	Начальное сальдо		
40702810325000004875, КАРЕЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8628 ПАО СБЕРБАНК	Начальное сальдо		
	51	400,00	
	Оборот	400,00	
	Конечное сальдо	400,00	
40702810625000004863, КАРЕЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8628 ПАО СБЕРБАНК	Начальное сальдо		
	51		2 836,98
	60		512 059,73
	62	1 081 388,03	
	68		77 165,00
	69		116 389,63
	70		335 801,47
	71		6 110,30
	91		28 568,01
	Оборот	1 081 388,03	1 078 931,12
	Конечное сальдо	2 456,91	
40702810925000006134, КАРЕЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8628 ПАО СБЕРБАНК	Начальное сальдо		
	51	2 436,98	
	76	10 000,07	10 000,00
	91		2 400,00
	Оборот	12 437,05	12 400,00
	Конечное сальдо	37,05	
	<b>Оборот</b>	<b>1 094 225,08</b>	<b>1 091 331,12</b>
	<b>Конечное сальдо</b>	<b>2 893,96</b>	

Директор ООО «Пряжинский ЕРЦ» В.А. Костина

11.03.2023