

Общество с ограниченной ответственностью «Альбатрос»

354024, Краснодарский край, г.Сочи, Курортный пр-т, д.120/1

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Альбатрос» за 2022 год

1. Общие сведения.

- 1.1. ООО «Альбатрос» создано в августе 2006 года.
- 1.2. Юридический адрес: 354024, Краснодарский край, г.Сочи, Курортный пр-т, д.120/1
- 1.3. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
- 1.4. Зарегистрировано: Свидетельство о гос.регистрации – 1062319007057 от 07.08.2006г.
- 1.5. Генеральный директор- *Владимирова Ирина Геннадьевна*.
- 1.6. Учредителем общества является: одно юридическое лицо.
- 1.7. Уставной капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли Участника и составляет 100 000 (сто тысяч) рублей. По состоянию на 31 декабря 2022г. Уставной капитал Общества оплачен полностью.
- 1.8. Средняя численность работников по состоянию на конец 2022года составила- 17 человек, в том числе 2 совместителя.
- 1.9. В 2022 году ООО «Альбатрос» занималось оказанием эксплуатационных услуг.

2. Раскрытие информации, исходя из предъявляемых требований, существенных элементов учетной политики и существенных показателей.

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (ред. от 04.12.2014г.) и Приказа Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 г № 66н.(ред. от 04.12.2012г.).

2.2. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Основные средства (см.таблицу № 2,пояснения №2)

2.3. На начало 2022года на балансе Предприятия основных средств не имело. Новых объектов основных средств в 2022 году Общество не приобретало и на баланс счета 01 «Основные средства» не ставило.

2.4. Амортизация основных средств ООО «Альбатрос» в 2022 году не начислялась, в виду отсутствия имущества, учитываемого на балансе в качестве объектов основных средств и отражаемого в активе Бухгалтерского баланса на счете 01 «Основные средства».

2.5. Активы, стоимостью до 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.6. Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Нематериальные активы

- 2.7. Нематериальных активов на балансе ООО «Альбатрос» нет.
- 2.8. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды отсутствуют.
- 2.9. Нематериальные активы, созданные самой организацией отсутствуют.

Материально-производственные запасы(см.таблицу № 4,пояснения № 4)

- 2.10. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Материальные ценности, списываемые в производство или реализуемые на сторону, оцениваются по стоимости единицы запасов.
- 2.11. Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.
- 2.12. Материально-производственные запасы, переданные в залог, на 31.12.2022 года отсутствуют.

Финансовые вложения(см.таблицу № 3,пояснения №3)

- 2.13. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.
- 2.14. Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2022 году Обществом не производилось.
- 2.15. Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.
- 2.16. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Признание доходов и расходов (см.таблицу № 6,пояснения № 6)

- 2.17. Основные показатели Отчета о финансовых результатах за 2022 год:
- Доходы по обычным видам деятельности (Эксплуатационные услуги) – 15 000 тыс.руб. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах);
 - Себестоимость работ отражена в сумме 226 тыс.руб. (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
 - Управленческие расходы в сумме 14 617 тыс.руб. (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) в том числе:
 - расходы на оплату труда составили 11 376 тыс.руб.,
 - страховые взносы с фонда оплаты труда в сумме 3 403 тыс.руб.;
 - расходы на аренду помещения (прочие затраты) составили 300 тыс.руб.,
 - материальные расходы в сумме 159 тыс.руб.
 - Прочие расходы отражены в сумме 2 724 тыс.руб. (строка 2350 Отчета о финансовых результатах), в том числе:
 - * расходы на услуги банков (срока 2351) в сумме 15 тыс.руб.;
 - * прочие внереализационные расходы – 2 709 тыс.руб. (строка 2352);
 - Текущий налог на прибыль за 2022 год – 2,142 тыс.руб.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы(см.таблицу № 7,пояснения № 7)

- 2.18. На 31 декабря 2022 г. создан резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 465 тыс.руб. (На 31.12.2021 года – 597 тыс.руб.)
- 2.19. Общество считает, что на отчетную дату отсутствуют обязательства Общества, в отношении которых существует высокая вероятность того, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод.

Отчет о движении денежных средств.

2.20. В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов (далее - денежные потоки организации),

а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Денежными эквивалентами признаются денежные потоки, срок обращения которых менее 3-х месяцев.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанные с осуществлением обычной деятельности (сдачи в аренду помещений), приносящей выручку, классифицируются, как денежные потоки от текущих операций.

По строке Платежи - всего отражается величина платежей организации в связи с осуществлением ее текущей деятельности.

Кроме того, в данном разделе, свернуто отражены следующие суммы НДС, содержащиеся в денежных потоках, характеризующих деятельность самой организации (пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011):

- полученные в составе поступлений от контрагентов
- перечисленные контрагентам в составе платежей
- перечисленные в бюджет
- возвращенные из бюджета

Налоговый учет

2.21. Налоговый учет в организации, исчисление налогов и сборов осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением.

Порядок определения выручки от реализации товаров, работ, услуг для исчисления налога на прибыль производится в соответствии с главой 25 НК РФ по методу начисления.

Регистры налогового учета формируются с использованием программы 1С: Предприятие.

Налог на имущество

2.22. Налог на имущество ООО «Альбатрос» в 2022 году не начисляло, так как имущества, учитываемого на балансе в качестве объектов основных средств и отражаемого в активе Бухгалтерского баланса на счете 01 «Основные средства» Общество не имеет.

Налог на добавленную стоимость

2.34. Дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость определяется – по мере отгрузки (реализации) и предъявления покупателю расчетных документов (датой реализации услуг по аренде недвижимости считается последний день месяца). Уплата НДС в 2022 году производилась тремя равными платежами (в соответствии с изменениями, внесенными в НК РФ Федеральным Законом № 172ФЗ от 13.10.08 г.), предоставление налоговых деклараций по НДС производится ежеквартально.

Налог на прибыль

2.35. Налог на прибыль Общество определяет по методу начисления. Исчисление ежемесячных авансовых платежей в 2022 году производилось Обществом в порядке установленном ст.286 НК.

В 2022 году ООО «Альбатрос» использовало ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и получило следующие показатели:

Отложенный налоговый актив – (26,276) тыс.руб.
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль- 10,711 тыс.руб.
Текущий налог на прибыль- 2,142 тыс.руб.

5.3. По строке 2400 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода: **(2 595)** тыс.руб. и по строке 1370 Бухгалтерского баланса Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): **(1 356)** тыс.руб.

2.18. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на затраты по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.19. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.11. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль, НДС Общество использует метод начисления.

2.12. Ремонтный фонд не формируется.

2.13. Резервы предстоящих расходов (резервы по отпускам) Обществом создаются с 2011года.

3. Финансовая деятельность.

3.1. Выручка от оказания эксплуатационных услуг- 15 000,000 тыс.руб.

3.2. На конец года ООО «Альбатрос» просроченной кредиторской и дебиторской задолженности не имеет.

3.3. В 2022году предприятие создало резерв предстоящих расходов (резервы по отпускам), что составило на конец года: 465 257,50 руб.

- резерв по отпускам -- 357 890,38 руб.,

- резерв по страховым взносам – 30 980,94 руб.

4. События после отчетной даты

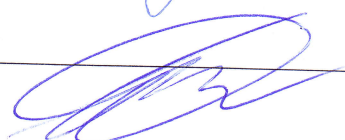
4.1. Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не выявлено.

5. Информация по сегментам

5.1. В соответствии с ПБУ 12/2010 информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.




Владимирова И.Г.


Роменская Е.П.