

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРЕМИУМ»**

ИНН 0107025978 КПП 010701001

Р/с 40702810101000016168 БИК 046015602

Пояснительная записка к балансу за 2022 год

ООО УК «ПРЕМИУМ» зарегистрировано 14.02.2014г. в Межрайонной ИФНС № 3 по Республике Адыгея.

ИНН 0107025978 КПП 010701001

Юридический адрес: 385141, Республика Адыгея, Тахтамукайский район, ПГТ. Яблоновский, ул. Школьная, д. 23.

Единственный учредитель: Гучетль Заира Алиевна.

Уставной капитал организации 10 тыс. руб.

Основной вид деятельности: 68.32 «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе».

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Система налогообложения УСН «Доходы-расход».

При ведении бухгалтерского учета применять компьютерную технологию обработки учетной информации с использованием бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 (8.3.22.1903) Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 (3.0.132.32) (<http://v8.1c.ru/buhv8/>) Copyright (C) ООО "1С-Софт", 2009 - 2023. Все права защищены (<http://www.1c.ru>)

Заработная плата ведется во внешней программе с использованием бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 (8.3.22.1709) Конфигурация Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1 (3.1.24.408) (<http://v8.1c.ru/hnm/>) Copyright © ООО "1С-Софт", 2010 - 2020. Все права защищены (<http://www.1c.ru>).

Задолженности по заработной плате по состоянию на 31.12.2022г. нет.

Численность сотрудников на 31.12.2022г.:

- Средняя численность сотрудников – 2 человека;
- Внешних совместителей – 1,1 человек;
- Списочная численность – 4 человек.
- Средняя заработная плата – 13,50 тыс. руб.

В 2022 году Общество оказывало Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе. Дома находятся по адресу:

- Республика Адыгея, Тахтамукайский р-н, аул Новая Адыгея, ул. Бжегокайская, д. 21/1 (корпус 1, корпус 2).
- Республика Адыгея, Тахтамукайский р-н, пгт. Яблоновский, ул. Первомайская, д.40

Учетная политика ООО УК «ПРЕМИУМ» утверждена приказом директора Татлок Д. А. от 30.12.2021г. № б/н.

30 июня 2022 года внести изменения в принятое положение по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета на 2022год., а именно

с 01 июля 2022 года организация принимает новый порядок перечисления обязательных платежей в бюджет – единый налоговый платеж (ЕНП).

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г. и других нормативных актах и ПБУ.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам.

Применяется линейный метод амортизации ОС. Основные средства в Обществе отсутствуют.

МПЗ

Учитываются по фактической себестоимости с учетом транспортных расходов, списываются по средней себестоимости.

УСН «доходы-расходы».

Общество выбрало объектом налогообложения доходы минус расход, ставка налога составляет 15 %.

Доходами предприятия считается выручка от реализации и внереализационные доходы, их список приведен в ст. 249 и 250 НК РФ. Доходы на УСН учитываются кассовым способом — при фактическом поступлении денег в кассу или на расчетный счет. Если на счет или в кассу поступил аванс, а затем он был возвращен, то выручка уменьшается на возвращаемую сумму. Доходы учитываются в графе 4 раздела 1 КУДиР.

Расходами признаются:

- расходы на приобретение ОС и НМА;
- расходы на ремонт ОС;
- расходы на аренду;
- материальные расходы;
- расходы на оплату труда и обязательное страхование работников;
- суммы НДС по оплаченным товарам, работам и услугам;
- проценты по кредитам и займам;
- расходы на командировки;
- расходы на канцелярские товары;
- расходы на почтовые, телефонные и другие услуги связи;
- расходы по оплате стоимости товаров, приобретенных для дальнейшей реализации (без учета НДС по ним).

И доходы, и расходы в целях УСН признаются после их фактической оплаты или погашения задолженности иным способом. Доходы учитываются по факту получения денежных средств или иного имущества, для признания расходов товары или услуги должны быть не только оплачены, но и реализованы.

Если на УСН 15% нет доходов, а есть расходы, налог не платится. Если нет ни расходов, ни доходов – так же, налог не платится. Если доходы есть, но сформировался убыток, поскольку расходы превысили доходы, платится минимальный налог в размере 1% от доходов.

Доход за 2022 год составил 6 811,00 тыс. руб. Расходы составили 6 460,00 руб. Налогооблагаемая база 351,00 тыс. рублей.

Информация о связанных сторонах
Единый исполнительный орган – учредитель Гучетль Заира Алиевна.
Директор – Татлок Дамир Аскерович.

Основные показатели деятельности организации:

Стр. 1230 «Дебиторская задолженность»	1 097,00 тыс. руб.;
Стр. 1250 «Денежные средства»	43,00 тыс. руб.;
Стр. 1260 «Прочие оборотные активы»	3,00 тыс. руб. (лицензия
1С отчетность);	
Стр. 1410 «Заемные средства»	426,00 тыс. руб. (займ от
учредителя);	
Стр. 1520 «Кредиторская задолженность»	733,00 тыс. руб.
Убыток за 2022г. Общества составила	997,00 тыс. руб.
Налог УСН	52,65 тыс. руб.

События после отчетной даты отсутствуют.

По данным учетной политике, Организация не применяет резервы по сомнительным долгам и резервы по отпускам.

Риски предприятия связаны с изменением законодательства, так же общеэкономические, не имеются риски ликвидности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Директор
ООО УК «ПРЕМИУМ»



Д.А. Татлок