Пояснительная записка

к Бухгалтерской отчетности АО «Проспект» за 2022 год

I.Общая информация

1) АО «Проспект» зарегистрировано: Свидетельство № Р-20750.17 выдано Государственной регистрационной палатой при МЮ РФ 17.06.2002г. ОГРН 1037835037240, ИНН 7816206295. Зарегистрировано изменение ОКОПФ с 18.10.2021 - ЗАО «Проспект» стало АО «Проспект».
2) Единственным акционером АО «Проспект» является гражданин России, его доля в уставном капитале – 100%.
3) Юридический адрес: 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Салова, д. 45, лит. В, пом.4Н, комн.13.
4) Уставный капитал общества составляет 7 043 805 (Семь миллионов сорок три тысячи восемьсот пять рублей). Уставный капитал оплачен полностью денежными средствами.
5) Основным видом деятельности является сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.
6) Численность работающих в АО «Проспект» на 31.12.2022 года - 5 человек (в том числе 2 человека по совместительству).
7) Должностные лица ответственные за подготовку, составление и достоверность годовой бухгалтерской отчётности: Генеральный директор Костюков А.Ю., Главный бухгалтер Кузнецова Е.Н.

II.Учетная политика

1) Бухгалтерский учет ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

2) Учет доходов. Доходы признаются по мере предъявления покупателям расчетных документов за оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Организация признает получаемые доходы от сданных в аренду основных средств поступлениями от обычных видов деятельности.

3) Кроме того, в составе Доходов отражаются платежи от арендатора за потребленные им услуги ресурсоснабжающих организаций по снабжению объекта аренды водой, тепловой энергией и электроэнергией.

4) Учет основных средств. В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в течение срока, превышающего 12 месяцев. Материальные ценности, предназначенные для использования в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в полной сумме на затраты при вводе в эксплуатацию.

5) Учет материальных запасов. Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

6) Начисление и выплата дивидендов производится по решению акционера.

7) Налоговый учет. С 01.01.2019 организация применяет УСНО (упрощенную систему налогообложения) с объектом налогообложения «ДОХОДЫ». Доходы признаются кассовым методом (с учетом положений статьи 346.15, статьи 346.17 НК РФ).

   Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде, при этом после окончания года Книга пронумеровывается и прошнуровывается с указанием числа содержащихся в ней страниц, что подтверждается подписью руководителя и печатью организации.

   Организация представляет в налоговые органы данные электронно.

III. Дополнительная финансовая информация

Отчет о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2022 г.:

1) Выручка составила 41 411 тыс. рублей.
2) Себестоимость оказанных услуг (амортизация основных средств) составила 10915 тыс. рублей.
3) Управленческие расходы составили 3054 тыс. рублей.
4) Прочие расходы составили 1033 тыс. рублей.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 г.:

5) В собственности организации находится недвижимое имущество (в том числе земельный участок стоимостью 551 059,93 руб.) и коммуникации, находящиеся по адресу: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Коли Томчака, д. 9, лит. А, пом. 3-21Н.
6) Остаточная балансовая стоимость основных средств на 31.12.2022 г. - 9907 тыс. рублей. Переоценка недвижимости не производилась.
7) **Дебиторская** задолженность на 31.12.2022 г. составляет, **рублей**:

ТФОМС Санкт-Петербурга (коммунальные платежи за декабрь 2021 г.)	206 161
ООО «БЛУКРОСС» обеспечительный платеж за аренду офиса	14 150
ООО «Такском» аванс за доступ к Системе ЭДО за 2022 г.	10 720
АО «Петербургская сбытовая компания» аванс за электроэнергию	99 116
Переплата за Декабрь 2022 - страховые взносы в бюджет	10 418
ИТОГО дебиторская задолженность **краткосрочная**	**340 565**

8) Уставный капитал составляет 7 043 805 рублей.
9) Добавочный капитал (курсовые разницы, возникшие при оплате Уставного капитала в долларах США) составляет 201 648 рублей.
10) Резервный капитал на 31.12.2022 г. составляет 352 190 рублей.
11) **Кредиторская** задолженность на 31.12.2022 г. составляет, **рублей**:

ГУП "Водоканал СПб" (водопотребление)	15 650
ГУП "ТЭК СПб" (тепловая энергия)	175 884
Задолженность по оплате Единого налога по УСНО за 4 кв. 2022 г.	505 066
Задолженность по оплате Налога на имущество за 4 кв. 2022 г.	211 048
Задолженность по оплате Земельного налога за 4 квартал 2022 г.	80 904
ИТОГО кредиторская задолженность **краткосрочная**	**988 552**

Генеральный директор АО «Проспект» _____ / А.Ю.Костюков /

Акционерное общество "Проспект" Санкт-Петербург