

Исх. № \_\_\_\_\_

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
за 2022 год**

г. Дзержинский Московской области

15 марта 2023 г.

ООО "СТРОЙ-ПРОЕКТ" ИНН 5056006469 КПП 502701001; создано 28 ноября 2007 года. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей. Единственным участником, владеющим 100% долей уставного капитала, является Пискунов Вячеслав Владимирович.

Юридический адрес: 140090, Московская область, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д.14, каб. 66.

Фактический адрес: 140090, Московская область, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д.14, каб. 66.

Основными видами деятельности Общества являлись:

- деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составила 1 человек, численность на 31.12.2022 г. – 1 человек.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

- Филатов Николай Сергеевич с 31 декабря 2008 г.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с принципами, изложенными в учетной политике, утвержденной приказом по предприятию.

Учетная политика Общества разработана на основании Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденному Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, нормативными актами и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Планом счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется самостоятельно, с применением журнально-ордерной формы бухгалтерского учета и с использованием программ «1С: Предприятие» и «1С: Зарплата и кадры».

При принятии к бухгалтерскому учету объектов основных средств, срок их полезного использования определять в соответствии с требованиями ст.258 НК РФ и постановления Правительства РФ "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" согласно приказа Росстандарта от 12.12.2014г. № 2018-ст. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать приемочной комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций изготовителей.

К основным средствам относить имущество, первоначальная стоимость которого за единицу составляет 100000 руб. и более со сроком полезного использования, превышающем 12 месяцев. Имущество, стоимостью меньше 100000 руб. за единицу, или срок полезного использования, которого менее 12 месяцев вне зависимости от его стоимости, учитывать в составе материально-производственных запасов. В Налоговом Учете к основным средствам относить имущество, первоначальная стоимость которого за единицу составляет 100000 руб. и более со сроком полезного использования, превышающем 12 месяцев.

В соответствии с п. 1.1. ст. 259 НК РФ включать в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно) и (или) расходов, понесенных в случаях достройки, до-оборудования, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств, суммы которых определяются в соответствии со ст.257 НК РФ.



Амортизацию по основным средствам для целей бухгалтерского и налогового учета начислять линейным методом.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражались в бухгалтерском балансе отдельной статьей с применением счета 97 "Расходы будущих периодов". Сроки и направление списания расходов будущих периодов определены условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы и действующим законодательством, а при необходимости - приказом генерального директора. Расходы будущих периодов списывались равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Выручка за 2022 год от продаж товаров, продукции, работ, услуг – 385383,33 рублей (без НДС).

Прочие доходы за 2022 год – 111 949,99 рубля (без НДС), в т. ч.:

Начисленные % по договорам выданных займов – 111 949,99 руб.

Прочие внереализационные доходы (кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности) – 0,00руб.

Величину прямых расходов на производство и реализацию продукции (работ, услуг) принимать для целей налогообложения в соответствии с требованиями подп.1, 4 п.1 ст.254, п.1 ст.318, ст.319 НК РФ и ПБУ 10/99, за 2022 год составили - 347144,77 рублей, в т.ч.

Расходы на заработную плату – 55 370,45 руб.

Налоги с заработной платы – 22 787,93 руб.

Расходы по услугам, товарам, работам и иным оборотным активам – 241 273,00 руб.

Прочие затраты – 27 713,39 руб.

Величину внереализационных расходов принимать для целей налогообложения в соответствии с требованиями ст.265, 269 НК РФ.

Прочие расходы за 2022 год составили - 2 877 428,35 рублей, в т. ч.:

Операционные расходы – 59 262,30 рублей.

Списание переплаты по налогам, возникшей ранее 3-х лет в связи с переходом на единый налог – 2818166,05 рублей.

Текущий налог на прибыль – 18 185,00 рублей.

Полученная прибыль не распределялась.



Организация не предполагает прекращение деятельности в 2023 году.

Генеральный директор



Н.С. Филатов

