

1.4 Информация о численности персонала Общества.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 51 человек.

2. Финансовая деятельность.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2.1 Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по реализации в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации"

Доходы от реализации в 2022 году составили 1 036 009 тыс.руб. (без НДС).

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2021 год 1 023 438 тыс.руб.

2020 год 824 218 тыс.руб.

2.2 Расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие расходы и издержки обращения признаются в себестоимости товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили 895 422 руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 903 203 тыс.руб.

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с различным учетом транспортных расходов и резервом отпусков.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2021 год 982 305 тыс.руб.

2020 год 785 803 тыс.руб.

Финансовые результаты, полученные от основных видов деятельности Общества, представлены в таблице:

Размер прибыли (убытка)	2022	2021	2020
От основных видов деятельности(строка «Прибыль (убыток) от продаж» Отчета о прибылях и убытках) – всего, тыс.руб.	48 833	41 133	38 415

Для целей налогового учета сумма прибыли в 2022 году от основного вида деятельности составила 51 351 тыс. руб.

2.3 Прочие доходы.

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 13 783 тыс.руб.

Сумма прочих доходов для целей налогового учета в 2022 году составила 9 822 тыс.руб.

Возникшая разница в учете доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с различным учетом резерва по сомнительным долгам.

2.4 Прочие расходы.

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 9 840 тыс.руб.

Сумма прочих расходов для целей налогового учета в 2022 году составила 6 408 тыс. руб.

Возникшая разница в учете доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с различным учетом резерва по сомнительным долгам.

2.5 Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций с применением ПБУ 18/02.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 52 776 тыс. руб.

Сумма налоговой прибыли по данным регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 51 351 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 10 270 тыс. руб.

2.6 Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат, полученный в 2022 году, составил 42 116 тыс. руб.

Существенное влияние на увеличение прибыли оказывают премии от поставщиков за превышение закупок товаров, учитываемые во внереализационных доходах:

тыс. руб.

2021 г. 10 247 тыс. руб.

2022 г. 9 362 тыс. руб.

2.7 Имущество, переданное в залог

В качестве обеспечения исполнения обязательств по договору кредитной линии с лимитом задолженности от 04.04.2022, заключенным с АКБ "Совкомбанк" (Залогодержатель), ООО "Наусервис" (Залогодатель) передало в залог имущество (Товар), принадлежащее ему на праве собственности.

Залогодатель вправе изменять состав и натуральную форму заложенного имущества при условии, что его общая стоимость не становится меньше залоговой стоимости заложенного имущества и при условии сохранения структуры залога: выбывшие товары должны быть заменены на однородные, т.е. имеющие сходные характеристики и состоящие из схожих компонентов, что позволяет им выполнять одни и те же функции и (или) быть коммерчески взаимозаменяемыми. Заложенное имущество находится на складе ООО "Наусервис" по адресу: 15432, Москва г, Южнопортовый 2-й проезд, дом № 10, строение 7. На 31.12.2022 на забалансовом счете сумма обеспечения составила 11 971 руб.

3. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. "О бухгалтерском учете", в редакции, действующей с 01 января 2022 г., и требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организаций" и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. В связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» был утвержден приказ об изменении учетной политики для целей бухучета на 2022 год № 34 от 30.12.2021 г.

Общество применяет общую систему налогообложения

3.1 Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала составляет 15 тыс. руб., что соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

Отчисления в резервный фонд не производятся.

3.2 Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Обществом переоценка объектов основных средств не производится.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

В 2022 г. Сумма начисленной амортизации 1 768 тыс. руб.

Приобретение ОС, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предидущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов ОС, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

3.3 Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

3.4 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость включаются все затраты, напрямую связанные с приобретением материально-производственных запасов.

При выбытии МПЗ их оценка производится по методу ФИФО.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

3.5 Товары для перепродажи

Товары приобретаются у поставщиков для последующей реализации.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 "Расходы на продажу".

Выбытие товаров для перепродажи осуществляется по методу ФИФО.

Коммерческие расходы и издержки обращения признаются в себестоимости товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам

