

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2022 г.
ООО "ПРОДЮСЕРСКИЙ ЦЕНТР РК-АРТ"

1. Основные сведения об организации

ООО "ПРОДЮСЕРСКИЙ ЦЕНТР РК-АРТ"

Юридический адрес:

123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом 12,

подъезд 7, этаж 13, комната 67, помещение 1аж

ОГРН: 1207700028623

ИНН: 9703007888

КПП: 770301001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2022 г. составила 5 человек.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность в области исполнительских искусств

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор Син Ирина Валерьевна

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

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет **10 000** рублей. Оплачен полностью.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работ, услуг (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2022 году составили **63 105 096** руб. (без учета НДС)

3. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж в 2022 году составила - **46 186 354** руб.

Управленческие расходы в 2022 году составили - **12 890 445** руб.

4. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила - **191 639** руб.

5. Расчеты по налогу на прибыль

При расчетах по налогу на прибыль организаций применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет ведется балансовым методом.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **3 888 364** руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **3 836 658** руб.

Разница между суммой бухгалтерской прибыли и суммой прибыли для целей налогообложения по налогу на прибыль возникла в результате списания на прочие расходы не учитываемые в НУ суммы выделенного НДС на основании авансовых отчетов в размере **-51 706** руб.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2022 году с учетом суммы налога на прибыль в соответствии с данными налоговой декларации в размере - **777 673** руб., составил **3 058 985** руб.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учет ОС. Для учета ОС с 2022 года применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Запасы. Для учета запасов в 2022 году применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учет аренды. Для учета аренды с 2022 года применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Формирование и учет резерва сомнительных долгов производится по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Генеральный директор
Син И. В.
