

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г.

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью "АМОС".

Юридический адрес: 196006, Санкт-Петербург г, Барклаевская ул, дом № 3, оф.8

Фактический адрес: 196006, Санкт-Петербург г, Барклаевская ул, дом № 3, оф.8

Дата государственной регистрации: 08.09.1995

ОГРН: 1027804846365

ИНН: 7810680163

КПП: 781001001

Зарегистрировано в ИФНС N 7810 "10" февраля 2012 г.

Свидетельство 78 N 007429229

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух.учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н)

Численность работающих на конец отчетного периода составила 49 человек.

В 2022 г. размер уставного капитала не изменился.

Размер уставного капитала Общества остался без изменения и по состоянию на 31.12.2021 составляет 10 000 руб. Петров Александр Анатольевич является единственным учредителем Общества.

Основными видами деятельности Общества являются:

Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

Хранение и складирование прочих грузов

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Связанными сторонами являются:

Пассов Игорь Михайлович – Генеральный директор

Петров Александр Анатольевич – Учредитель (100%)

В 2021 году аудит не проводился.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Доходы от реализации в 2022 г. составили 62 026 139,51 руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2021 г. – 51 297 789,56 руб;

- 2020 г.- 41 234 923,01 руб.;

- 2019 г.- 43 549 809,18 руб.;

- Анализ приведенных показателей свидетельствует о стабильности финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы", по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 "Реализация продукции (работ, услуг)" с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

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

Расходы, связанные с реализацией, в 2020 г. составили 61 172 610,97руб. (без НДС).

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

- 2021 г. - 50 208 173,04 руб.;

- 2020 г. - 40 303 166,36 руб.;

- 2019 г. - 42 778 994,10 руб.;

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2022 г. составил 853 528,54 руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2022 г. составила 103 507,70 руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов 37 300,79 руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2022 г. составила 386 521,39руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 47 733,74руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 684 998 руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 г. составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 г. составила 137 000 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 592 247,03 руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 "Условный расход по налогу на прибыль", составила 817 678,79 руб.

Сумма отложенного налога на прибыль (далее - ОНО) составила в 2022 г. 12 239,52 руб.

Сумма постоянных налоговых активов (далее - ПНА) составила в 2022 г. 30 7900,10 руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее - ПНО) составила в 2022 г. 699 229,37 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 по формуле:

Текущий налог на прибыль организаций = Условный расход - Начисленные ОНО + ПНО - ПНА, составляет 137 000 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 г.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Чистая прибыль, полученная в 2022 г., составила 443 006,40 руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2022 г. повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы: управленческие, коммерческие, прочие расходы.

9. Контрагенты

Крупными покупателями услуг являются:

ООО «Минимакс»

ООО «Складбург»

Крупными поставщиками являются:

ООО «Петербургская Сбытовая Компания»

ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга»

ООО "ПБС"

ООО «Минимакс»

ООО «Петербург-Электро»

ИП Скоробогатов Д.В.

10. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика общества утверждена приказом N б/н от 01.01.2022 г.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

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

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлялся перспективным способом. Основные средства по стоимости ниже установленного лимита (100 000 руб.) списаны на нераспределенную прибыль (п. 49 ФСБУ 6/2020) на сумму 498 594,50 руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, 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.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости. 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.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Резерв предстоящих расходов на выплату отпускных в 2020 году не создавался.

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.

11. Прочие сведения

События после отчетной даты :

Непрерывность деятельности:

Судебные дела отсутствуют.

Генеральный директор И.М. Пассов /Пассов И.М./

21.03.2023 г.

