

Межрайонная ИФНС России № 2 по
Пермскому краю
618554, Пермский край, г. Соликамск,
ул. Калийная, д. 125

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной
ответственностью «Корат-Сервис» за 2022 год

1. Общество с ограниченной ответственностью «Корат-Сервис» (далее – Общество, ООО «Корат-Сервис») зарегистрировано по адресу: 618400, Пермский край, г. Березники, Советский проспект, 34. Общество функционирует в пределах его местонахождения.

По состоянию на 31.12.2022 года:

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022 года составила 27 человек.

Единоличный исполнительный орган общества – директор Васильева С.Н.

Вид деятельности – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения являются доходы.

3. Списание материально-производственных запасов производится по фактической стоимости приобретения единицы запасов.

4. Для расчета амортизации по основным средствам используется линейный метод. Переоценка основных средств не производится. Расходы на ремонт основных средств отражаются в отчетности того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

5. Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности этого года, осуществляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором была выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

6. По состоянию на 31.12.2022 г. проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств, в том числе: основных средств, материалов, дебиторской и кредиторской задолженности.

7. Основные показатели деятельности ООО «Корат-Сервис» на 31.12.2022 г.:

7.1. Внеоборотные активы на сумму 16609 тыс. рублей, состоящие из основных средств, в состав которых входят здания и сооружения, земельные участки, оборудование, транспортные средства, хозяйственный инвентарь, в размере 42732 тыс. рублей и начисленной амортизации в размере 26123 тыс. рублей.

7.2. Дебиторская задолженность в размере 885 тыс. рублей, которая состоит из: расчетов с поставщиками в размере 81 тыс. рублей; расчетов с покупателями и заказчиками в размере 663 тыс. рублей, состоящие из расчетов с покупателями в размере 977 тыс. рублей и резерва по сомнительным долгам в размере 314 тыс. рублей; расчетов с разными дебиторами и кредиторами в размере 90 тыс. рублей; расчеты с персоналом по прочим операциям в размере 51 тыс. рублей.

Значительную часть дебиторской задолженности составляют:

- беспроцентный заем, выданный Сапуновой Н.В., срок погашения 2025 год в размере 80 тыс. рублей;
- арендная плата ООО «Правильный выбор» в размере 173 тыс. рублей;
- переменная часть арендной платы ООО «Бета-Эстейт» в размере 90 тыс. рублей;
- арендная плата ИП Литтау О.И. в размере 59 тыс. рублей;
- арендная плата ООО «Орион» в размере 203 тыс. рублей;
- арендная плата ИП Юхненко Е.Н. в размере 314 тыс. рублей, по которой начислен резерв по сомнительным долгам;

- авансовый платеж ООО «Лукойл-Интер-Кард» в размере 43 тыс. рублей.

7.3. Денежные средства в размере 2112 тыс. рубля на расчетных счетах.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность в размере 1033 тыс. рублей, в том числе:

- 8.1. Задолженность по налогам, сборам в размере 579 тыс. рублей;
- 8.2. Расчеты с покупателями и заказчиками в размере 108 тыс. рублей;
- 8.3. Расчеты с поставщиками в размере 346 тыс. рублей.

8.4. Вся кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

9. Обществом не применяется:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н;

ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н, в связи с тем, что Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

10. За отчетный период ООО «Корат-Сервис» имеет следующие финансовые результаты:

10.1. Выручка от сдачи имущества в аренду составила 30195 тыс. рублей;

10.2. Себестоимость работ (услуг) в размере 23866 тыс. рублей, в состав которой входят: материальные затраты в размере 7663 тыс. рублей, оплата труда в размере 9397 тыс. рублей, отчисления во внебюджетные фонды в размере 2186 тыс. рублей, амортизация в размере 1695 тыс. рублей, прочие расходы в размере 2925 тыс. рублей.

В состав материальных затрат включены затраты на потребленную электроэнергию в размере 1107 тыс. рублей, тепловую энергию в размере 2447 тыс. рублей, горюче-смазочные материалы в размере 825 тыс. рублей.

10.3 Проценты к получению в размере 227 тыс. рублей от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах в филиале «Центральный» (ПАО) банка ВТБ.

10.4. Прочие доходы за 2022 г. составили 703 тыс. рублей, в том числе:

реализация прочего имущества в размере 543 тыс. рублей;

неустойки к получению в размере 9 тыс. рублей;

возмещение убытков в размере 142 тыс. рублей по ОСАГО страховое возмещение;

доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам в размере 2 тыс. рублей;

прочие внереализационные доходы в размере 7 тыс. рублей.

10.5. Прочие расходы в размере 397 тыс. рублей, значительная часть которых получена от уплаты услуг банку в размере 91 тыс. рублей и расходы, связанные с реализацией прочего имущества в размере 106 тыс. рублей, оказание материальной помощи в размере 56 тыс. рублей, уплаты госпошлины в размере 18 тыс. рублей.

11. Уставный капитал составляет 13 тыс. рублей и состоит из четырех долей: 24,99%, 28,94%, 39,49%, 6,58%.

12. Чистая прибыль отчетного периода 5928 тыс. рублей. В отчетном периоде распределялась часть чистой прибыли за первое полугодие 2022 года часть чистой прибыли прошлых лет.

13. Событий после отчетной даты, которые существенно могли бы повлиять на финансовую отчетность общества, не было.

Директор ООО «Корат-Сервис»



С.Н. Васильева