

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу за 2022год

Общество с ограниченной ответственностью «Спецстрой»

1. Основные сведения об организации

ООО «Спецстрой»

Юридический и фактический адрес: 665401 Иркутская область г.Черемхово ул.Шевченко, 91.

Дата государственной регистрации: 17 мая 2002г.

ОГРН 1023802214226

Зарегистрировано в ИФНС России №18 по Иркутской области

ИНН 3820007337 КПП 385101001

Численность работающих за отчетный период 2022 г. составило 1 человек в лице директора Запорожец В.В.

Участники ООО «Спецстрой» являются физические лица

Запорожец В.А. – 99%

Фалилеев А.Ю. – 1 %

Размер уставного капитала 10000руб.

Основной деятельностью ООО «Спецстрой» была сдача в аренду движимого и недвижимого имущества и направлена на получение доходов в отчетном периоде.

ООО «Спецстрой» находится на упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «доходы» с 2003г. (уведомление МИ МНС от 10.12.2002г.).

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период 2022г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» согласно п.6, п.6.1 приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66 Н « О формах бухгалтерской отчетности организаций субъектов малого предпринимательства.»

По состоянию на 31.12.2022 г. проведена инвентаризация основных средств, материальных запасов, денежных средств на расчетных счетах и кассе предприятия, задолженности с дебиторами и кредиторами, по расчетам с бюджетом. На основании данных инвентаризации сформированы остатки по счетам бухгалтерского учета на 31.12.2022 г.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствуют.

Нераспределенная прибыль по сч. 84.1 на состоянию на 31.12.2022 года составила 3 144 350,26 рублей, в том числе прибыль отчетного периода 1 026 988,50 рублей.

1. Сведения об учетной политике предприятия.

Положение об учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положением Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011г., требованием ПБУ1-2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, инструкциями. Учетная политика Общества

утверждена приказом №1 от 09.01.2022г. Бухгалтерская отчетность, отчет о финансовых результатах включают показатели по группам статей (без детализации показателей по статьям) на основании приказа Минфина России от 02.07.2010 г № 66 Н для субъектов малого предпринимательства .

Первоначальная стоимость ОС. Общество погашает линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования по бухгалтерскому учету.

Для целей налогового учета затраты на приобретение ОС списываются на расходы в течение одного налогового периода, при условии оплаты и принятия на учет.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, сроком использования менее 12 месяцев и стоимостью не более 100 000рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Стоимость специальной оснастки, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудником организации списываются в бухучете и налоговом учете единовременно.

Резервы по сомнительным долгам общества создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервом на финансовые результаты организации.

В отчетном году резерв по сомнительным долгам не формировался.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции по методу начисления (бух.учет) и по «кассовому методу» для целей налогообложения .

Затраты на производство учитываются на счете 26 «управленческие расходы» с аналитическим учетом видам затрат на производство.

К расходам , связанным с арендой и оказанием услуг относятся:

- материальные расходы
- расходы на оплату труда
- отчисления по налогам и сборам на оплату труда
- амортизационные отчисления, связанные с производством товаров, услуг.

2.Выручка

Выручка от основного вида деятельности

Выручка по основной деятельности - сдача в аренду движимого и недвижимого имущества и направлена на получение доходов в отчетном периоде.

Всего Балансовая стоимость ОС составляет 14 350 768,75 рублей , в том числе
-Недвижимое имущество- 2 555 177,57 рублей,
-Земельный участок -81 033,00 рублей

-Машины , оборудование , транспортные средства -11 714 558,18 рублей.
В аренду сдается Имущество балансовой стоимостью 5 703 477,73 рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества составили в руб :

Доходы от сдачи имущества по периодам	В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
2022	3 065 636,00	1 907 049,22
2021	2 521 436,00	1 071 327,60
2020 г	2 511 436,00	1 166 427,60
2019 г	2 519 436,00	1 193 828,00

Прочие доходы

В 2022 году прочие доходы составили 0,00 рублей

Для целей налогообложения прочие доходы составила (УСН « доходы»)
составили 00,00 руб.,

3. Расходы

Расходы, связанные с основной деятельностью

В 2022 году расходы составили 1 945 938,46 руб.(зарплата, амортизационные отчисления , налоги и сборы и др. арендные обязательства, услуги сторонних организаций)

Прочие расходы

Прочие расходы (услуги банка, прочие ,) сложились в сумме 22 999,28 рублей.

4. Финансовый результат.

Финансовый результат в 2022 году, полученный от основных видов деятельности составил 1 096 698,26 руб.

Чистая прибыль составила 69 709,76 руб.

Налоги, уплачиваемые в связи с применением УСН составили сумму 57211 рублей.

Ген. Директор ООО «Спецстрой»



В.В.Запорожец