

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО ПКФ «Экспресс-ЛТД» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью производственно-коммерческая фирма (ООО ПКФ) «Экспресс-ЛТД» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Ростовской области 12.10.2000.

ИНН 6111005809, КПП 610201001, юридический адрес: 346720, Ростовская обл, Аксайский р-н, Аксай г, Ленина пр-кт, дом 49

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 17000,00 (семнадцать тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Некрасова Маргарита Александровна — учредитель 50% доли в уставном капитале, занимает должность директор организации;
- Исаева Ольга Викторовна — учредитель 50% доли в уставном капитале.

1.3. Основной вид деятельности организации: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.2.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 1 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6 Основной режим налогообложения: УСН (доходы минус расходы).

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО ПКФ «Экспресс-ЛТД» утверждена приказом директора Смирнова А.Г. от 25.12.2019 № 5УП. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

- В организации применяется линейный метод амортизации.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с законодательством РФ
- Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности
- Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности
- Существенных событий после отчетной даты на момент подписания бухгалтерской отчетности не происходило
- За отчетный период организация не принимала участие в совместной деятельности и не имеет прекращения деятельности
- В учетную политику в отчетном периоде изменения не вносились.
- Положениями учетной политики определено:

- I. К основным средствам относится актив, то есть имущество организации, для которого выполняются четыре условия:
- ✓ Объект предназначен для использования в производстве, при выполнении работ или оказании услуг; для управленческих нужд, либо для сдачи в аренду.
 - ✓ Объект предназначен для использования в течение срока, превышающего 12 месяцев (либо обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев).
 - ✓ Последующая перепродажа объекта не предполагается.
 - ✓ Объект способен в будущем принести экономическую выгоду.
 - ✓ Переоценка не производится
- II. Проверка дебиторской и кредиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода
- III. Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 10% от валюты баланса

ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

- Бухгалтерский учет осуществляется руководителем организации
- Срок полезного использования по ОС определяется на основании классификации ОС согласно Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1
- Начисление амортизации производится линейным способом
- Малоценные объекты ОС, стоимостью менее 100000,00 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию
- Переоценка ОС не производится
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости

Учетная политика для целей налогового учета

- Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод).
- При использовании покупателем в расчетах за приобретенные им товары (работы, услуги), имущественные права векселя датой получения доходов у налогоплательщика признается дата оплаты векселя (день поступления денежных средств от векселедателя либо иного обязанного по указанному векселю лица) или день передачи налогоплательщиком указанного векселя по индоссаменту третьему лицу.
- В случае возврата налогоплательщиком сумм, ранее полученных в счет предварительной оплаты поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг,

передачи имущественных прав, на сумму возврата уменьшаются доходы того налогового (отчетного) периода, в котором произведен возврат.

Датой получения расходов признаются затраты после их фактической оплаты. В целях настоящей главы оплатой товаров (работ, услуг) и (или) имущественных прав признается прекращение обязательства налогоплательщика -

3. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

3.1. По итогам 2022 года получен убыток в размере 46000,00 рублей.

4. Основные показатели деятельности организации за 2022 год

В отчетном году выручка ООО ПКФ «Экспресс-ЛТД» составила: 993000,00 рублей.

5. Заработная плата 286 640,73

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 отсутствует.

Текущая кадров в отчетном периоде составила 0 %.

Средне списочная численность работников на 31.12.2022 — 1 человек.

Директор ООО ПКФ «Экспресс-ЛТД» _____ Пырскова Э.Ю.

22.03.2023