

АО "ГАРМОНИЯ"

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «ГАРМОНИЯ» за 2022 год

Бухгалтерская отчетность АО «ГАРМОНИЯ» за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетном периоде Организация не проводила операции со связанными сторонами, в том числе с бенефициарными владельцами, за исключением выплат заработной платы по трудовому договору Генеральному директору.

Организация выполнила все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность в случае их нарушения. Кроме того, какие-либо нарушения требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность в случае их невыполнения, не установлены.

Организация не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Организация не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

Организации не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно.

В период между отчетной датой и датой подписания настоящей отчетности в Организации существенные события не имели место.

Организация имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов Организации за долги.

Организация отразила в учете или раскрыла в примечаниях все обязательства, как фактические, так и условные.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств. Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация отражает последствия изменения учетной политики перспективно. Организация применяет ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	62 572	(2 042)	60 530
Итого по разделу I	1100	62 579	(2 042)	60 537
БАЛАНС	1600	78 151	(2 042)	76 109
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	46 710	(2 042)	44 668
Итого по разделу III	1300	69 109	(2 042)	67 067
БАЛАНС	1700	78 151	(2 042)	76 109

1. Основные показатели работы за 2022 год:

- 1.1. Выручка от основных видов деятельности (без НДС) составила 42 190 тыс. руб., в т.ч.:
 - 1.1.1. Аренда собственного недвижимого имущества – 38 479 тыс. руб.
 - 1.1.2. Деятельность по обслуживанию помещений – 3 711 тыс. руб.
- 1.2. Среднесписочная численность за 2022 год составила 10 человек.
- 1.3. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не проводилась.
- 1.4. При списании МПЗ оцениваются по средней стоимости.

2. Сумма начисленных налогов в 2022 году составила:

- 2.1. Налог на добавленную стоимость - 3 374 483 руб.
- 2.2. Налог на прибыль - 239 636 руб.
- 2.3. Страховые взносы в ПФР, ТФОМС, ФСС - 740 382 руб.
- 2.4. НДФЛ - 364 277 руб.
- 2.5. Налог на имущество - 800 478 руб.

Генеральный директор АО «ГАРМОНИЯ»
24 марта 2023 г.



Туркунов И.И.