

В Инспекцию Федеральной налоговой службы № 02
по г. Москве
от ООО «ТТТ»
ИНН 7723712203 КПП 770201001
ОГРН 1097746200705

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ За 2022 ГОД

Раздел 1.

Юридический адрес на 31.12.2021: 127051, Москва г, Трубная ул, дом.21, эт.5, ком.14
ИНН 7723712203 КПП 770201001

Свидетельство о гос. Регистрации № 010440666 от 07 апреля 2009 г.
ОГРН 1097746200705

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, вносимых в устав общества с ограниченной ответственностью в целях приведения его в соответствие с ФЗ от 30.12.2008 № 312-ФЗ № 010326164 от 03 сентября 2009 г.

Свидетельство о постановке на учет в ИФНС № 02 № 016973803 от 13 марта 2015 г.
ОКВЭД – 52.29 ; ОКПО – 60554124; ОКОПФ – 12300; ОКФС – 16; ОКТМО – 45379000
Среднесписочная численность – 12 чел.

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ТТТ» по законодательству является юридическим лицом, осуществляющим свою деятельность на основании Устава.

Основным видом деятельности являются организация перевозок грузов, прочая оптовая торговля, деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществляется на основании Учетной политики.

Доли участия в уставном капитале РФ, субъектов РФ, общественных и религиозных организаций, благотворительных и иных фондов нет.

Доли в уставном капитале, принадлежащей одному или нескольким юридическим лицам, не являющимся субъектом малого предпринимательства нет.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Валютой представления отчетности является - российский рубль.

Является субъектом малого предпринимательства.

Уровень существенности составляет 5% от суммы строки баланса, в случае искажения в результате указанных ошибочных данных.

Уставный капитал составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей, учредители физические лица – Оленченко Олег Александрович.

ООО «ТТТ» не являются плательщиком следующих видов налогов и сборов:

- акцизы;
- сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов;
- водный налог;
- налог на добычу полезных ископаемых;
- транспортный налог;
- налог на игорный бизнес;

- земельный налог.

Раздел 2.

1. Основные средства на 31.12.2022 остаточная стоимость 0,00 руб. .

Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т. п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

2. Кредиторская задолженность на начало года – 58 060 985,51 руб.; на конец года - 74 081 763,03 руб.

3. Дебиторская задолженность на начало года – 60 016 236,96 руб.; на конец года – 15 447 344,53 руб.

4. Денежные средства на начало года – 4 968 915,10 руб.; на конец года – 59 089 749,55 руб.

5. Расходы на услуги банка – 1 286 719,61 руб.

6. НДС, начисленный к уплате за 2022 год – 125 708,00 руб.

7. Выручка за 2022 год – 525 167 482,00 руб.

- Компания работает по договорам транспортной экспедиции (ТЭО). В связи с чем, возникли разницы между выручкой отраженной в декларации по налогу на добавленную стоимость за все отчетные периоды 2022 г. Момент определения налоговой базы по НДС по данному виду услуг является последнее число квартала в течение 180 дней, в котором собран полный пакет подтверждающих документов (пункт 9 статьи 167 НК РФ)

При осуществлении одновременно операций, подлежащих налогообложению по разным ставкам 0% , 20% и без НДС , организация в соответствии с п. 4 ст. 170 Налогового кодекса РФ осуществляет раздельный учет НДС и выручки по всем операциям.

- Разница в выручке между НДС и прибылью : Налоговая база по НДС при получении предоплаты в иностранной валюте отличается от отражаемой в бухгалтерском учете выручки от реализации товаров (работ, услуг) (за вычетом НДС) и от признаваемого дохода для целей налогообложения прибыли (п. 2 ст. 249 НК РФ, пп. 3.1 п. 1 ст. 251 НК РФ).

8. Себестоимость за 2022 год – 497 775 610,15 руб.

9. Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2022 год составляет – 6 952 506,00 руб.

10. Сумма налога на прибыль за 2022 г. – 1 390 501,00 руб.

- Курсовые разницы - отрицательная курсовая разница, возникшая в 2022 году в отношении не прекращенного по состоянию на 31.12.2022 валютного требования или обязательства, признается в расходах на дату его прекращения (исполнения).

11. Резерв под списание материальных ценностей, резерв по сомнительным долгам не создан.

12. Произведена выплата дивидендов единственному Учредителю Оленченко Олегу Александровичу в размере 7 500 000,00 руб.

Налоговая политика.

Методом признания доходов и расходов является **метод начисления**.

Особенности заполнения форм отчетности:

В качестве форм отчетности применяются рекомендованные Минфином РФ формы без изменений.

Генеральный директор
ООО «ТТТ»



Сизова О.Н.