

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год  
Общества с ограниченной ответственностью "Карелводоканал"

### 1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью " Карелводоканал", юридический и фактический адрес:

186792, Республика Карелия, г.Сортавала, ул.Советская, д.24

Дата государственной регистрации: 20 июля 2015г.

ОГРН 1151001008828

ИНН 1007023778

КПП 100701001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №5 по РК 20 июля 2015г. Свидетельство серия 10 №001343154

ООО "Карелводоканал" создано путем реорганизации ЗАО "Карелводоканал" в форме преобразования на основании решения единственного акционера от 06.07.2015г.

№06/07/15. ООО "Карелводоканал" является универсальным правопреемником ЗАО

"Карелводоканал" по всем его обязательствам, в отношении всех его кредиторов и

должников, включая обязательства, оспариваемые сторонами с учетом требований

ст.59 ГК РФ и п.6 ст.15 Федерального закона от 26.12.1995г. №208-ФЗ "Об акционерных обществах.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из правил, установленных

законодательными и нормативными актами системы нормативно-правового регулиро-

вания бухгалтерского учета в Российской Федерации, с соблюдением требований

Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ПБУ и др.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2023 составила 76 человек.

Основные виды деятельности общества:

1.Сбор и очистка воды;

2.Удаление и обработка сточных вод.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников общества.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества.

Генеральным директором Общества является:

с 07 августа 2018г. Романчик Андрей Владимирович

Деятельность осуществляемая Обществом на протяжении всего периода 2022 года была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2022 году изменений уставного капитала не производилось. Уставный капитал Общества на 31.12.2022 составляет 5000000 руб. На момент государственной регистрации Общества уставный капитал сформирован полностью.

## 2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации".

Доходы от реализации в 2022 году составили 117 683 489 руб. (без НДС).

Доходы за 2021 год составили 98 872 866 руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма выручки от реализации работ и услуг собственного производства в 2022 году составила 117 683 489 руб. (без НДС).

## 3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации".

В соответствии с НК РФ при оказании услуг прямые расходы, осуществляемые в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода.

Для целей бухгалтерского учета расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили 116 722 937 руб. (без НДС).

Для целей налогового учета расходы, связанные с производством и реализацией в 2022 году составили 107 652 094 руб. (без НДС).

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 9 070 843 руб., образовалась: 1. в связи с применением в налоговом учете предприятия с 01.01.2016г. амортизационной премии в размере 10% первоначальной стоимости основных средств, относящихся к 10 амортизационной группе; 2. в связи с разными критериями отнесения имущества к основным средствам для целей БУ 40000 руб. за единицу, для целей НУ 100000 руб. за единицу; 3. в связи с признанием в НУ лизинговых платежей.

Для целей БУ расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 86 514 508 руб.

Для целей НУ расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 88 200 610 руб.

#### 4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности для целей бухгалтерского учета в 2022 году составил 960 552 руб.

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности для целей налогового учета в 2022 году составил 10 031 395 руб.

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности в 2021 году для целей бухгалтерского учета составила 12 358 358 руб.

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности в 2021 году для целей налогового учета составила 10 672 256 руб.

#### 5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов по бухгалтерскому учету в 2022 году составила 139 639 017 руб.

Для целей налогового учета в 2022 году сумма внереализационных доходов составила: 34 024 342 руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 105 614 675 руб., образовалась в связи с применением Обществом ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

#### 6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов по бухгалтерскому учету в 2022 году составила 138 099 640 руб.

Для целей налогового учета в 2022 году сумма внереализационных расходов составила: 32 523 372 руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 105 576 268 руб., образовалась в связи с применением Обществом ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

#### 7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/2 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2022 год

составила 2 499 929 руб.

Прибыль для целей налогообложения, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации по налогу на прибыль организации за 2022 год

составила 11 532 364 руб.

Генеральный директор ООО "Карелводоканал":

Романчик А.В.

Главный бухгалтер

Косякина И.О.