

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Створ» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Створ» зарегистрировано ИФНС по г. Пятигорску 18.08.2004г., ОГРН 1042600204140 ИНН 2632073215 КПП 263201001.

Юридический адрес: 357500, Ставропольский край, г.Пятигорск, Кисловодское шоссе, 31

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

Уставный капитал: 35 290 514,00 (Тридцать пять миллионов двести девяносто тысяч пятьсот четырнадцать) руб.

Основной вид деятельности: Оптовая торговля неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Состав учредителей – 2 чел., физические лица:

Черноусов Сергей Федорович — доля 50% в уставном капитале – 17 645 257,00 руб;
Занимает должность генерального директора.

Шопен Александр Анатольевич —доля 50% в уставном капитале – 17 645 257,00 руб;

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 48 человек (Численность работающих инвалидов – 2 чел.).

Обособленные подразделения – Отделы продаж ООО «Створ»:

Отдел продаж ООО «Створ» - расположено по адресу: 353220, Краснодарский край, Динской м.р-н , Старомышастовское с.п., Старомышастовская ст-ца, Ленина ул., 1Б.

Отдел продаж ООО «Створ» - расположено по адресу: 400002, Волгоградская обл., Волгоград г., Кабардинская ул., 64.

2. Основные положения учетной политики:

Учетная политика утверждена приказом директора № 1 от 30.12.2021г.

ООО «Створ» является субъектом малого предпринимательства.

С 01.01.2022 г. учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» . Переход на ФСБУ 6/2020 производился в особом порядке согласно п.49 Стандарта. Основные средства – здания были переоценены по справедливой(рыночной) стоимости и будут учитываться в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости. Экспертной оценкой ООО «Центр содействия развитию малых предприятий «ИЛЕКТА» ИНН/КПП 2635208566/263501001 ОГРН 1152651006034, адрес: 355029 г.Ставрополь, ул.Мира, 460/3 оф.1/1 , является членом Некоммерческого партнерства «Саморегулируемая межрегиональная ассоциация оценщиков «СМАО» г.Москва, было выдано заключение об оценке. Результаты переоценки были признаны в составе добавочного капитала. В связи с этим, начисление и уплата налога на имущество в 2022 г. увеличилась.

Балансовая стоимость объектов, которые ранее учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/20 таковыми не являются, списались в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

На дату перехода на ФСБУ 6/2020 скорректировались сроки полезного использования объектов основных средств и суммы амортизации по ним с учетом фактических намерений по их дальнейшей эксплуатации (т.е. произведен перерасчет ранее начисленной амортизации).

Переход на ФСБУ 6/2020 не затронул налоговый учет.

Применяется линейный метод амортизации. Сумма амортизации основного средства за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (П.32 ФСБУ 6/2020).

Выручка по основному виду деятельности составляет – 572 522 284 руб. и отражена в строке 2110 Отчета о Финансовых результатах

В 2022 году, в связи с обновлением парка автомашин, были приобретены и поставлены на учет следующие транспортные средства: Автомобиль бортовой КАМАЗ в количестве 2 шт. по первоначальной стоимости 4 416 667 за 1 шт. Проданы автомобили: Автомобиль HYNDAY SANTA FE, Автомобиль грузовой бортовой КАМАЗ – 3 шт. Выручка (доход) от продажи объектов основных средств отражена в отчете о финансовых результатах в строке 2340 «Прочие доходы» в сумме 3 900 000 (в т.ч. НДС 20%)

Выручка (Доход) от продажи прочего имущества, работ, услуг в размере 26 743 723, 94 руб. (в т.ч. НДС 20%) отражена в строке 2340 «Прочие доходы»

Учет сырья, материалов, товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Оценка товарных запасов осуществляется по средней себестоимости.

Учет МПЗ осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от продаж определяется по отгрузке.

3. Оценочные обязательства и резервы

В соответствии с ПБУ 8/2010 в бухгалтерском учете создается оценочный резерв на предстоящую оплату отпусков. На 31.12.2022 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 937 237 руб., остаток дней отпуска — 590, срок исполнения — 2023 год.

4. Труд и заработная плата: Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2022 г. - отсутствует, срок выплаты зарплаты за декабрь 2022 г.: 30.12.2022 г.). Средняя численность — 52 чел. Среднемесячная зарплата — 27 847,14 руб.

5. В 2022 г. были выплачены дивиденды учредителям по итогам прошлых лет в размере 23 294 118 руб., (в т.ч. Черноусову С.Ф. - 11 647 059 руб., Шопену А.А. — 11 647 059 руб.), удержан и перечислен в бюджет НДФЛ 13%

Генеральный директор ООО «Створ»

Черноусов С.Ф. 29.03.2023 г.

