**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**
**«Галс-Прогресс»**
**ООО «Галс-Прогресс»**
**БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2022 ГОД**
**Пояснительная записка**

## 1. Общие сведения

ООО «Галс-Прогресс» занимается предоставлением услуг по профессиональной уборке.
Общество зарегистрировано 27.03.2018г. и действует по адресу: Россия, 119361, Москва г, Озёрная ул., дом № 42, помещение II, комната 13, этаж 3.
Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 56 человек.
В состав Руководства Общества входят:
Симаев Алексей Константинович – Генеральный директор,
Карапетян Наира Владимировна – Главный бухгалтер.

## 2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### 2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года №106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и рабочим Планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. №94н (далее по тексту План счетов №94н).
Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

### 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты.

## 2.3. Основные средства

Общество с 2022г. перешло на применение ФСБУ 6/2020, и за 2022г. не приобретало оборудование, инвентарь и другие объекты, со сроком службы более 12 месяцев, и соответствующие критериям отнесения их к основным средствам.

## 2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2022 году по фактической себестоимости.

## 2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

## 2.6. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетным документов, отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

# 3.Раскрытие существенных показателей отчетности

## 3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01.01.2022г. Общество имело основных средств – 1332,00 тыс. руб. на 31.12.2022г. остаточная стоимость основных средств составила – 750,00 тыс. руб.

## 3.2. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 1048,00 тыс. руб.

## 3.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг по профессиональной уборке, цены на которые определяются спросом и предложением на рынке сбыта.

тыс. руб.

| № | Наименование | Сумма |
|---|---|---|
| 1 | Покупатели, заказчики | 9566,00 |
| 2 | Авансы выданные | 1624,00 |
| | Итого: | 11190,00 |

**3.4. Долгосрочные обязательства (статья 1410 Бухгалтерского баланса)**

В составе долгосрочной кредиторской задолженности были отражены заемные средства от кредитных организаций с остаточной суммой по состоянию на 01.01.2022г. 1524,00 тыс. руб., которые погашены в течение отчетного года полностью, и остаток на 31.12.2022г. равен 0,00 руб.

**3.5. Краткосрочные обязательства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)**

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражены:

тыс. руб.

| № | Наименование | Сумма |
|---|---|---|
| 1 | Заемные средства | 0,00 |
| | Итого: | 0,00 |

**3.6. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)**

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены:

тыс. руб.

| № | Наименование | Сумма |
|---|---|---|
| 1 | Поставщики и подрядчики | 2384,00 |
| 2 | Задолженность перед бюджетом | 3924,00 |
| | Итого: | 6308,00 |
| | | |

**3.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, и по прочим доходам и расходам с сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный год выручка составила 93601,00 тыс. руб.

в тыс. руб.

| | **2022г.** | **2021г.** | **Отклонение** | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **Сумма** | **%** |
| Выручка всего (стр.2110 формы №2) | 93601,00 | 106651,00 | -13050,00 | -12,23% |

**3.8. Прочие доходы и расходы**

Прочих доходов за 2022г. 1,00 тыс.руб, а прочие расходы - 1144,00 тыс. руб.

### 3.9. Налоги

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг). В связи с этим за отчетный год основные налоговые обязательства Общества характеризуются следующими данными:

| | Способ признания выручки в бухгалтерском учете | Способ признания выручки для налогообложения | Отклонения |
|---|---|---|---|
| Налог на прибыль | 1935,00 | 1935,00 | - |
| Налог на добавленную стоимость | 18720,00 | 18720,00 | - |

Руководитель Общества _____ Симаев А. К.

Главный бухгалтер Общества _____ Карапетян Н.В.

29.03.2023г.