Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
«АКВАТЕП»
за 2022 год

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АКВАТЕП»
Сокращенное наименование: ООО «АКВАТЕП».

Адрес (место нахождения): 108814, Москва город, поселение Сосенское, поселок Газопровод, стр. 298
Почтовый адрес: 108814, Москва город, поселение Сосенское, поселок Газопровод, стр. 298.
Основной государственный регистрационный номер: 5177746115564

ИНН/КПП 7751101485 / 775101001.

Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности
(ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2)
Сведения об основном виде деятельности: 46.90 – Торговля оптовая неспециализированная
Регистрационные номера в
ПФР – 087-713-025808
ФСС – 7734064935

УВЕДОМЛЕНИЕ органов государственной статистики о присвоении Обществу Кодов:
ОКПО – 19953398
ОКАТО – **45958000**
ОКФС – 16
ОКОПФ – 12300

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчётность Общества с ограниченной ответственностью «АКВАТЕП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчётности по фактическим затратам.

Уставный капитал общества составляет 300 000 руб.

Учредители общества

Наименование учредителя	Номинальная доля в уставном капитале (руб.)	Доля в уставном капитале (%).
Петров Андрей Алексеевич	300 000	100

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества

Численность 64 сотрудников

Основные средства строка 1150 Бухгалтерского баланса
по состоянию на 31.12.2022 г.
Состав основных средств (тыс.руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2022
Оборудование	11037,00	6469,00	4568,00

Учетная политика организации.

Существенных изменений в учетной политике 2022 года по сравнению с 2021 годом, повлиявших на возможную несопоставимость данных, нет.

Основные положения учетной политики:

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2008г. №106н и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденным приказом МФ №94н от 30.10.2000г.

Налоговый учет на предприятии ведется на основании общих принципов, закрепленных частью 2 НК РФ.

Для ведения налогового учета используются данные бухгалтерского учета, а также применяются регистры, предусмотренные фирмой «1С».

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Обособленных подразделений у фирмы нет.

Бухгалтерский учет и отражение бухгалтерской информации ведется с применением автоматизированной формы учета с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С» и последующей распечаткой регистров бухгалтерской и налоговой отчетности на бумажных носителях.

Отражение хозяйственных операций осуществляется на счетах бухгалтерского учета, содержащихся в рабочем плане счетов бухгалтерского учета (Приложение №1).

Инвентаризация имущества и обязательств организации проводится не реже одного раза в год.

Система внутреннего контроля предприятия предусматривает:

а) персональную материальную ответственность;

б) организацию хранения материальных ценностей;

в) учет движения материальных ценностей;

г) внеплановые проверки;

д) профессиональное обучение работников;

е) текущий оперативный контроль осуществляется в ходе совершения хозяйственной операции работниками, ответственными за их совершение и работниками бухгалтерии.

Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2022 году составили 908412 тыс. руб. (без НДС):

Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили 895438 тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 895438 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил 13214 тыс. руб. убыток
Для целей налогового учета сумма прибыли от финансовой деятельности составила 13214 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество с ограниченной ответственностью «АКВАТЕП» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 13 214 тыс. руб.
Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 2643 тыс. руб.
Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 2 643 тыс. руб.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности подразделяются на оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (п. 1 ПБУ 8/2010).

Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», затраты организации на приобретение и потребление энергетических ресурсов в виде электроэнергии за 2022г. отсутствуют, в связи с арендной нежилых помещений, плата за электроэнергию входит в стоимость повременной арендной платы.

Информация об экологической деятельности организации.

В соответствии с п. 7 Письма Минфина России N ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» текущие расходы, связанные с экологической деятельностью организации, в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду в 2022 году - не производились.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «АКС», в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год не имели места.

Государственная помощь

В 2022 году государственную помощь организация не получала.

Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

Информация о прекращаемой деятельности

Уполномоченным органом организации решение о прекращении части деятельности организации не принимались(п. 7 ПБУ 16/02).
Договоры на продажу активов без которых деятельность не может быть продолжена не заключались, объявления о программе заинтересованным юридическим и физическим лицам (поставщикам, заказчикам, увольняемым работникам) - не было.

Выданные и полученные обеспечения и платежи

Не выдавались и не получали.

Информация о бенефициарных владельцах

Информация о бенефициарах (п. 7 ст. 6.1 Закона о противодействии легализации преступных доходов);

- Петров Андрей Алексеевич;
- РФ;

Справочно

Согласно Федеральному закону от 23 июня 2016 года N 215-ФЗ, все компании обязаны иметь информацию о своих бенефициарных владельцах, хранить ее и документально подтверждать достоверность этих данных. Новый Закон вступит в силу 21 декабря 2016 года.

Так, в Федеральный закон от 7 августа 2001 года N 115-ФЗ (далее - Закон N 115-ФЗ) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" добавлена статья 6.1 "Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах", согласно которой у физических и юридических лиц появились новые права и обязанности.

Пунктом 7 новой статьи установлено, что информация о бенефициарных владельцах компании раскрывается в ее отчетности. Поэтому в бухгалтерской отчетности за 2022 год следует обратить особое внимание на раскрытие данных о своих бенефициарных владельцах.

Бенефициарный владелец - это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента (ст. 3 Закона N 115-ФЗ). В отличие от Закона N 115-ФЗ Налоговый кодекс употребляет термин "взаимозависимые лица".

Генеральный директор
ООО «АКВАТЕП» Сафонов Д.А.

«_31_»_ декабря__2022 г.