Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету за 2022год по ООО «НАДЕЖДА»

Предприятие ООО «НАДЕЖДА» осуществляет единственный вид услуг «Выплата пенсий и социальных пособий» на дому у получателей и через операционную кассу предприятия. Код ОКЭД 54.10.4 «Прочая почтовая деятельность.

Единственным учредителем ООО «НАДЕЖДА», с 100% вкладом в уставной капитал является Управление имущественных и земельных отношений администрации МО город Березники.

В связи с выявленной ошибкой по формированию уставного капитала в 2022году произведена корректировка уставного и добавочного капитала в сторону уменьшения. Источником указанной корректировки является нераспределенная прибыль прошлых лет (стр 1370 бухгалтерского баланса), что привело к уменьшению данного показателя, при этом чистая прибыль за 2022год составляет 759 тыс. руб. В активе баланса скорректирован показатель по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» в размере 44451 тыс. руб.

Увеличение стоимости основных средств на 31.12.22г. связано:

- с передачей в собственность земельного участка под зданием гаража (кадастровый номер 59:03:0400091) дата регистрации 12.01.2022г., стоимостью 421823,04 руб. Амортизация на данный объект не начисляется.

Доходность предприятия (выручка) складывается из фактической оплаты услуг по выплате пенсий и социальных пособий в размерах :

-1,17% от выплаченных средств Пенсионного фонда (НДС по ставке 20%) ;

-1,25% от выплаченных средств Министерства социальной защиты (НДС по ставке 20%)

Другие источники получения доходов у предприятия отсутствуют.

Среднесписочная численность сотрудников предприятия составляет 44 человек.

Основная часть денежных средств предприятия на расчетных счетах и в кассе (стр. 1250 бухгалтерского баланса) составляет авансовые перечисления на выплату пенсий и социальных пособий для деятельности предприятии в праздничные и выходные дни с 01.01. 23 по 08.01.23. В связи с этим возникает кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.23г. (стр. 1520 баланса). При ежедневной выплате средств эта задолженность уменьшается.

Снижение дебиторской задолженности связано с полным расчетом за услуги доставки в декабре 2022г.

В состав прочих расходов (стр. 2350 отчета о финансовых результатах) включены расходы за услуги банка, выплаты сотрудникам социального характера, с учетом начисления страховых взносов.

Объекты основных средств за отчетный период не приобретались, в аренду не сдаются.

Финансовое состояние у предприятия стабильное. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Все обязательства, включая выплату заработной платы и перечисления всех необходимых платежей выполнятся своевременно.

Главный бухгалтер Михайлова Ю.В.