ООО «КСТ сервис»

ИНН/КПП 7728788020/502401001

143405, Московская область, Красногорский район, дер. Гольево, ул. Центральная, д.3, литера Аа1а2а,помещение 301

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету ООО «КСТ сервис» за 2022 год

ООО «КСТ сервис» занимается следующими видами деятельности:

- Оптовая торговля ручными инструментами
- Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Общество зарегистрировано 27 октября 2011г.

Общество занимается внешнеэкономической деятельностью (импорт товаров).

На балансе Общества нет недвижимости и земельных участков. Для осуществления коммерческой деятельности Общество арендует служебные помещения.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет Главный бухгалтер.

Товары, приобретаемые для продажи, оцениваются по стоимости приобретения (п.13 ПБУ 5/01, утвержденного Приказом МФ РФ 09.06.2001г. № 44н), при этом импортные товары оцениваются по фактической себестоимости, в которую включаются:

1. Суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу)
2. Ввозные таможенные пошлины
3. Транспортные услуги по доставке товара до границы

Брокерские услуги включаются в состав издержек обращения.

Метод оценки покупных товаров при реализации – по средней стоимости.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности, на основании документов, подтверждающих переход права собственности (накладных, товарно-транспортных накладных, актов выполненных работ (оказанных услуг), актов приема-передачи объектов основных средств).

Информация в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, формируется на основании Положения по Бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом МФ РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре в размере фактически полученных денежных средств (п.2 ПБУ 15/2008; ст. 807 ГК РФ).

Ведение налогового учета осуществляется в соответствии со статьями 313-333 НК РФ. Данные налогового учета основываются на первичных учетных документах (включая справку бухгалтера), регистре налогового учета и расчете налоговой базы (ст. 313 НК РФ).

Результатом деятельности Общества за 2022 год является балансовая прибыль в сумме 10 758 614-55 руб.

При заполнении Отчета о движении денежных средств за 2022 год по строке 4122 в графе «Январь-Декабрь 2022г.» помимо сумм, выплаченных непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражены также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01); - суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355).