

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2022 г. ООО «Сура-Моторс-плюс»

Фирменное наименование общества – общество с ограниченной ответственностью «Сура-Моторс-плюс», сокращенное ООО «Сура-Моторс-плюс», ИНН 5835086600 зарегистрировано 17.05.2010г. ИФНС РФ по Октябрьскому району г. Пензы, регистрационный номер 1105835001986, юридический адрес: 440028 г. Пенза, ул. Беляева 2В. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 61 760 т. р., размер добавочного капитала 8 053 т. р.

Основные виды деятельности общества:

- сдача собственных помещений в аренду.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднегодовая численность работающих за 2022 г. составила 2 человека.

Доходы от реализации в 2022 году составили 8 238 т. р. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили 6 933 т. р. (без НДС).

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил 1305 т. р.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила 639 т.р., в т.ч. проценты полученные 636 т.р.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила 4 125 т. р.

Финансовый результат, полученный в 2022 году составил (2 198) т. р.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Для целей бухгалтерского учета:

1. Лимит признания активов объектами ОС устанавливается Законодательством.
2. Начисление амортизации основных средств производится по классификации основных средств включаемых в амортизационную группу линейным способом.
3. Учет материальных ценностей осуществляется по фактическим расходам на приобретение, списание осуществляется по методу ФИФО.
4. Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на балансовом счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90 «продажи» полностью.
5. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг.
6. Общехозяйственные расходы, учтенные в течение отчетного периода на балансовом счете 26, подлежат списанию в дебет счета 90 «продажи» полностью с учетом распределения между видами деятельности, относящимися к разным системам налогообложения пропорционально полученной от этих видов деятельности выручке.

Для целей налогового учета:

1. При исчислении налога на добавленную стоимость выручка от реализации определяется по мере ее отгрузки.
2. При исчислении налога на прибыль:

доходы и расходы определяются по методу начисления;
устанавливается классификация основных средств включаемых в амортизационные группы.

3. Общество формирует расчет налоговой базы в целях исчисления налога на прибыль на основе первичных документов и данных налогового учета, который ведется смешанным способом, как с применением регистров бухгалтерского учета по отдельным группам хозяйственных операций, так и с применением специализированных регистров налогового учета по тем группам хозяйственных операций, налоговый учет которых существенно отличается от правил бухгалтерского учета.
4. Общество не создает резервов на отпуск, расходов на ремонт основных средств и другие резервы, а производит включение этих затрат в себестоимость продукции, издержек обращения по мере их расходов как для бухгалтерского так и налогового учета.

Генеральный директор

С.В. Иванов

Главный бухгалтер

О.Н. Липовенко