ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «КАДИС»

ИНН 7827004830, КПП 782431001.

Создано в 1993 году.

Учредитель ООО «ЮрРегионИнформ» 98%

Кузнецова Евгения Александровна 1%

ООО «Консультант Плюс-Интеллектуальная Собственность» 1%

Бенефициар Кузнецов Александр Евгеньевич

Место постановки на учет: Санкт-Петербург, г. Кронштадт, МИ ФНС России №12 по Санкт-Петербургу

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ, выдано 15.11.2002, серия 78 № 004382215.

Местонахождение: Санкт-Петербург, г.Кронштадт , ул.Ленина, дом 8 литера А.

ООО "КАДИС" имеет один расчетный счет СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ.

Все налоговые декларации и перечисление налогов в полном объеме представляются и перечисляются по месту регистрации, т.е. в МИ ФНС № 12 по г.Санкт-Петербургу.

Форма собственности: частная, со 100% капиталом.

Исполнительный орган – Генеральный директор - Кузнецова Евгения Александровна

ООО "КАДИС" имеет два вида деятельности:

1. Эксплуатация Справочно-правовой системы "Консультант Плюс" (основной вид деятельности).
2. Издательская деятельность.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «КАДИС» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется по сокращенной журнально-ордерной форме с применением программы 1 С предприятие, в соответствии с Планом Счетов, утвержденным Приказом МФ РФ от 31.10.2000г № 94н.

Информация об учетной политике

Основные средства. Срок полезного использования ОС.

Основные средства (ОС) организации в зависимости от срока полезного использования (СПИ) этого имущества для целей налогообложения прибыли относятся к той или иной амортизационной группе основных средств. **Амортизация** объектов основных средств, первоначальная стоимость которых составляет более 40 тыс. рублей, производится линейным способом путем применения норм амортизации, указанных в Постановлении Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. «О Классификации ОС»

В 2022 году действует Классификация, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (в ред. от 06.07.2015). В соответствии с этой Классификацией все основные средства делятся на амортизационные группы.

Приобретено ОС в 2022г. не было, амортизация за 2022 г. составила 0,00 руб. В 2021г. на сумму 1903,02 тыс. рублей, амортизация за 2021 г. составила 607,38 тыс. руб.

Нематериальные активы

Сроки полезного использования нематериальных активов производятся исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации ,а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на срок полезного использования, равный 10 годам (но не более срока деятельности налогоплательщика).

Расходы

Прямые затраты учитываются на счете 20, не распределяются, а списываются ежемесячно на 90 сч.

Косвенные затраты учитываются на счете 26, не распределяются, а списываются ежемесячно на 90 сч. Порядок признания выручки.

Порядок признания выручки

При определении выручки от реализации продукции (работ, услуг) ООО «КАДИС» использует метод начислений (по "отгрузке"). Доходы признаются исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности и условий договоров, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- от оказания информационных услуг;

- от реализации готовой продукции (печатных изданий, выпускаемых ООО «Кадис»);

- от реализации товаров (журналов «Главная Книга», «Главная Книга-КЗ» и бухгалтерской программы «1-с: бухгалтерия»);

- от оказания прочих услуг (проведение семинаров, рекламные услуги, обслуживание вычислительной техники и др.).

Доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.1 «Выручка

Для целей налогообложения по НДС принимается выручка в течение 2021 г. «по отгрузке».

Порядок определения оценочных обязательств

Порядок определения оценочных обязательств проводится ежемесячно по рассчитанному проценту.

Для формирования ежемесячного оценочного обязательства по выплате работникам отпускных на 2022 год- принят Ежемесячный процент отчислений от суммы начисленных работникам выплат за месяц, учитываемых при расчете среднего заработка.

8,46%.

Процент отчислений рассчитывался по данным ФОТ и размеру начисленных отпускных и страховых взносов с них за предыдущий год.

данные 2021 года:

143 981 909,04 - база начислений для отпускных

12 187 191,09 - начисленные отпускные и рассчитанные СВ с них

8,46 %=12187191,09*100/143981909,04 - процент отчислений для ООО

Инвентаризация проведена по состоянию на 31.12.2021г в соответствии с учетной политикой организации

Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

В 2022году ООО «ЮрРегионИнформ» оказал услуг по подготовке Справочно-правовых систем Консультант Плюс на общую сумму 62 840 тыс.руб., в 2021г.- 73 412 тыс.руб.

деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
- в 2021г. по договору №1-И/21 от 01.01.2021г. на сумму 73411,5 тыс.руб.,
- в 2022г. по договору №1-РВ/22 от 01.01.22г на сумму 30823,34 тыс.руб.,
по договору №2-АС/22 от 01.01.22г на сумму 26132,29 тыс.руб.,
по договору №3-СОЮ/22 от 01.01.22гна сумму 5885,00 тыс.руб.
-дивиденды, полученные от ООО «КАДИС» в 2021г.-31680 тыс.руб, в 2022г. – 57420,00 тыс.руб

В 2022году ООО «ЮрРегионИнформ» оказал услуг по подготовке Справочно-правовых систем Консультант Плюс на общую сумму 62 840 тыс.руб., в 2021г.- 73 412 тыс.руб.

Сумма выплаченных в 2022г. дивидендов составила 57 420 тыс.руб., в 2021г. 31 680 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.
Списания дебиторской задолженности связанных сторон не производилось.
В соответствии с п.11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н) общий объем операций с основным управленческим персоналом ООО «КАДИС» за 2022 год составил 17 679 тыс.руб., в 2021г. 32 676 тыс.руб. В состав основного управленческого персонала включены следующие должности: генеральный директор – Кузнецова Е.А, заместитель генерального директора –Титович Н.Л, главный бухгалтер – Солохина О.Г.

Финансовые показатели

Наименование составляющих	Ед. изм.	2021год	2022 год	Рост
Среднесписочная численность работающих	чел.	167	172	+5
Выручка от продаж, услуг	тыс. руб.	469 359	530 081	+60 722
Расходы	тыс. руб.	408 454	460 096	+51 642
Прибыль	тыс. руб.	48 872	58 276	+9 404
Зарплата	тыс. руб.	155 509	182 478	+26 969
Дебиторская задолженность	тыс. руб.	49 328	49 324	+316
Кредиторская задолженность	тыс. руб.	61 159	61 159	+4 226
Налог на прибыль	тыс. руб.	1 466	0	-1 466
Чистая прибыль	тыс. руб.	42 424	57 049	+14 625

Перечислено в МИ ФНС РФ №12 по г.Санкт-Петербургу налогов

		2021 год	2022 год
НДФЛ	-	21 946 тыс. руб	25 801 тыс. руб
НДС	-	134 998 тыс. руб	150 718 тыс. руб
Налог на прибыль	-	1 466 тыс. руб.	0

Взносы во внебюджетные фонды	10 793 тыс.руб	12 936 тыс.руб

Работа ООО “КАДИС” в целом по году принята учредителем предприятия с оценкой «удовлетворительно».

«11» марта 2023 год

Генеральный директор ООО «КАДИС» _____ Кузнецова Е.А.

Главный бухгалтер _____ Солохина О.Г.