

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЗП»
за 2022 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ (ОБЩЕСТВЕ)

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЗП»
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО «ЗП»
- 1.3. ООО «ЗП» является иностранным агентом в соответствии с Федеральным законом от 14.07.2022 № 255-ФЗ «О контроле за деятельностью лиц, находящихся под иностранным влиянием».
- 1.3. Сведения об уставном капитале:
- уставный капитал на 31.12.2022 г.: 10 000,0 тыс. руб.;
 - уставный капитал на 31.12.2022 г. полностью оплачен.
- 1.5. Сведения о бенефициарных владельцах Общества:
- Единственным учредителем и участником Общества, а также генеральным директором является Смирнов Сергей Сеергеевич.
- 1.6. ООО «ЗП» является микропредприятием. В Реестр малого и среднего предпринимательства включено 01.08.2016 г.
- 1.7. Аудитором ООО «ЗП» является ООО «БАЛТИНВЕСТГРУП», ИНН 7804348538, ОГРН 5067847487780.
- 1.9. Списочная численность Общества на отчетную дату (31.12.2022 г.) составила 1 человек.
- 1.10. Сведения о заключенных государственных контрактах: по состоянию на 31.12.2022 г.: государственные контракты не заключены.
- 1.11. Сведения о внешнеэкономической деятельности: внешнеэкономическая деятельность в 2022 г. не велась.
- 1.12. Руководящими органами Общества являются: Генеральный директор.
- 1.14. Дочерних и зависимых обществ ООО «ЗП» не имеет.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.
РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА.
ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.
ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Общество исполняло Учетную политику на основании приказа руководителя Общества, который определен указаниями Минфина РФ, НК РФ и другими законодательными актами. Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих принципов: допущения имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Основные аспекты отражения в учетной политике технический, организационный и методологический.

По организационному аспекту – бухгалтерия является самостоятельным структурным подразделением и бухгалтерская служба выступает как единая служба.

По техническому аспекту:

- использовался разработанный рабочий план счетов на основе типового;

- централизованная форма бухгалтерского учета предусматривала выбор определенных учетных регистров. Бухгалтерский учет велся по машино-счетной (автоматизированной) технологии обработки учетной информации с применением компьютерных программ;

- в виду того, что организационно-технический раздел учета достаточно велик и представляет интерес больше для внутреннего пользования, данный раздел оформлялся приложениями к приказу об учетной политике, отдельными приказами, распоряжениями.

По методологическому аспекту:

- в составе материально-производственных запасов учитывались материальные ценности, используемые в качестве материалов, комплектующих изделий при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд;

- материально-производственные запасы принимались к учету в сумме фактических расходов на их приобретение на стороне;

- оценка материально-производственных запасов производилась по методу ФИФО (номенклатурный);

- административно-управленческие расходы признавались полностью в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности;

2.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА СЛЕДУЮЩИЙ ГОД

2.3.1. Учетная политика на 2023 г. изменилась в соответствии с запретом для иностранных агентов применять упрощенную систему налогообложения и необходимостью перехода с 2023 г на общую систему налогообложения, а также в связи с запретом на применение упрощенного способа ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в упрощенном виде, пункты 14, 15 статьи 11 Федеральный закон от 14.07.2022 № 255-ФЗ (ред. от 28.12.2022) "О контроле за деятельностью лиц, находящихся под иностранным влиянием"

2.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА

2.4.1. Отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют случаи, когда оно отступало от этих правил.

2.4.2. В отчетном периоде не было существенных изменений структуры форм отчетности по сравнению с предыдущим годом.

2.4.3. Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считался существенным, если:

- его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации;

- его доля от актива баланса или выручки за соответствующий период составляет не менее 5%.

2.4.4. В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Общество не осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную.

2.4.6. У Общества отсутствуют основные средства и нематериальные активы.

2.4.7. Лимит стоимости основных средств принят равным 200 тыс. руб. за единицу.

2.4.8. В Отчетности отражены все активы и обязательства Общества.

2.4.9. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 составила 262 тыс.руб., из них:

- 232 тыс. руб., расчеты по авансам выданным;

- 20 тыс. руб., расчеты с покупателями и заказчиками.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составила 47 тыс. руб., из них:

- 14 тыс. руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками;

- 30 тыс. руб., расчеты с покупателями и заказчиками.

2.4.10. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составила:

- 928 тыс. руб., из них:

- 334 тыс. руб., расчеты по налогам;

- 589 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составила 213 тыс. руб., из них:

- 145 тыс. руб., расчеты по налогам;

- 28 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию;

- 31 тыс. руб., расчеты по заработной плате;

- 9 тыс. руб., расчеты по авансам полученным.

2.4.11. Государственную помощь Общество не получало.

2.4.12. За 2022 г. начислена зарплата основному управленческому персоналу в размере 563 220 руб., за 2021 год 116 тыс. руб.

2.4.13. В 2022 г. были заключены гражданско-правовые договора на общую сумму 12 318 679.00 руб., в 2021 г. гражданско-правовые договоры не заключались.

2.4.14. В 2022 – 2021 гг. дивиденды не выплачивались.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Наличие существенных чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности:

Чрезвычайное обстоятельство хозяйственной деятельности	За отчетный год, тыс.руб.		За предыдущий год, тыс. руб.		Примечания
	Доход, в том числе по страховым возмещениям	Расход	Доход	Расход	
Стихийное бедствие	0	0	0	0	-
Пожар	0	0	0	0	-
Авария	0	0	0	0	-
Иное	0	0	0	0	-

3.2. Прочие пояснения к формам бухгалтерской отчетности за 2022 г.:

3.2.1. В совместной деятельности Общество не участвовало.

3.2.2. Территориально-обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

3.2.3. В 2022 г. реорганизация Общества не проводилась.

3.2.4. Структура прочих доходов и расходов Общества:

Строка ОФР	Наименование показателя	Значение показателя, тыс.руб.	
		2022	2021
2340	Прочие доходы	0	0
	В том числе:		
	Доходы, в виде	0	0
2350	Прочие расходы	338	31
	В том числе:		
	Расходы на услуги банков	278	31
	Прочие расходы	60	

4.1. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4.1. Основные события после отчетной даты:

4.2. Условные факты хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности:

Вид условного факта	Примечания
Условные факторы хозяйственной деятельности	Существенные условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность (возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий) отсутствуют.

5. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

5.1. В текущем отчетном периоде имели место операции со следующими связанными сторонами: генеральный директор.

5.2. Безнадежная задолженность по расчетам со связанными сторонами отсутствует.

5.3. Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами) :

В 2022 году связанными сторонами Общества являлись:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Наименование операций, руб.	Величина операций, руб.	Величина незавершенных на конец 2022 г. операций, руб.
3	Смирнов Сергей Сергеевич	Единоличный исполнительный орган Общества	Сведения о вознаграждении не раскрываются, Фед. Закон от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных».	Отсутствовали

6. ПРОЧЕЕ

6.5. В 2022 г. совместную деятельность Общество не осуществляло.

6.6. Обеспечительные меры в виде залогов и поручительств, выданных и полученных, отсутствовали.

Генеральный директор

С.С. Смирнов