Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО ПСФ «КОРТ»

за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) Производственно-Строительная Фирма «КОРТ» зарегистрировано ИФНС Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №25 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1027809004948, ИНН 7820001300, КПП 781301001; юридический адрес: 197101, Санкт-Петербург г, ул Мира, д. 10, литера А, помещ. 11-Н, офис 12

1.1. Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей полностью оплачен.

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Сергеева Светлана Алексеевна — учредитель (доля в уставном капитале – 100%),

1.3. Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 81.30 — Деятельность по благоустройству ландшафта.

1.4. Численность сотрудников на 31 декабря 2022 года – 106 человек.

1.5. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. ООО ПСФ «КОРТ» в 2022 г. применяет общую систему налогообложения.

1.7. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО за 2022 год составлена в соответствии с РСБУ в составе:

Баланс по состоянию на 31.12.2022

Отчет о финансовых результатах за 2022 год

Отчет об изменении капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения к отчетности.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО ПСФ «КОРТ» утверждена приказом директора от 29.12.2021 № 31.

2.1. Применяется линейный метод амортизации. Переоценка объектов основных средств не проводится.

2.2. Финансовый результат от реализации продукции и товаров определяется по отгрузке.

2.3. Оценка МПЗ и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

2.4. Списание МПЗ в производство осуществляется по средней стоимости.

2.5. Резерв по отпускам начисляется в следующем порядке: В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения

организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Резерв на предстоящие отпуска создается по каждому работнику.

2.6. Резерв по сомнительной задолженности начисляется в следующем порядке: долг признается организацией сомнительным на основе результатов проведенной в конце отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности.

2.7. Денежные средства, размещаемые в краткосрочных банковских депозитах Общество относит к финансовым вложениям.

3. Финансовые показатели

3.1. Чистая прибыль по итогам 2022 года составила 106 194 000 руб.

3.2. Выручка за 2022 год, рублей:

- по основной деятельности – 929 177 000,00 рублей;
- по прочей деятельности – 13 085 863;
- доходы от продажи основных средств – 10 000,00 рублей.

3.3. Затраты на производство и реализацию продукции в 2022 году, рублей:

- амортизация основных средств – 15 172 359,46;
- ремонт и содержание техники – 51 705 699,72;
- приобретение сырья – 196 388 478,32;
- субподрядные услуги - 264 363 166,69;
- фонд оплаты труда – 130 812 764,46;
- прочие расходы – 12 847 582,63.

4. Дебиторская задолженность

Состоит из

- Авансов поставщикам по счету 60.02
- Задолженности покупателей по счету 62.01
- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами Дт 76.09
- Задолженность по арендным платежам Дт 76.07.2

5. Кредиторская задолженность

Состоит из

- Задолженности поставщикам по счету 60.01
- Авансов покупателей по счету 62.02
- Задолженности по налогам и сборам. Счета 68.01, 68.02, 68.04.1, 68.07., 68.08, 69.01, 69.02.7, 69.03.1, 69.11.
- Задолженность по заработной плате сч.70

6. Оплата труда

Кредиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2022 составляет 5 521 882,46.

7. Среднесписочная численность сотрудников

на 31.12.2022 — 96 человек.

8. Вознаграждение управленческого персонала

К основному управленческому персоналу отнесены: Директор

Вознаграждение управленческого персонала включает заработную плату, премии, компенсационные выплаты с учетом налога на доходы физических лиц.

№п/п	Показатель	2022г.	2021г.	2020г.
1.	Вознаграждение основного управленческого персонала, в тыс.руб	2 299,27	2 762,97	5 053,29
2.	Суммы отчислений, в тыс.руб.	686,47	819,54	1 560,58

9. Операции со связанными сторонами.

№п/п	Показатель	Содержание
1.	Содержание сделки	Аренда
2.	Характер отношений	Контроль
3.	Сумма сделки за 2022г., в тыс.руб.	49 563,27
4.	Форма расчетов	Денежная форма расчетов
5.	Остаток задолженности на 31.12.2022г., в тыс.руб.	0,00

10. Расшифровка пояснения 6 к балансу: Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	179 049	191 692
Расходы на оплату труда	5620	114 731	75 755
Отчисления на социальные нужды	5630	20 341	14 255
Амортизация	5640	15 172	14 046
Прочие затраты	5650	432 962	456 258
в т.ч.:			
Услуги подрядных предприятий		278 135	325 841
Текущий ремонт и содержание техники		51 426	35 156
Аренда спецтехники		28 289	29 377
Аренда производственной базы и офиса		50 188	46 595
Вывоз и утилизация ТБО с объектов		4 232	10 021
Юридические и консультационные услуги		20 692	9 268
Итого по элементам	5660	762 255	752 006
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	762 255	752 006

11. События после отчетной даты.

отсутствуют

Директор ООО ТСФ «КОРТ»_____/Сергеева С.А./

Дата: 24.04.2023

М.П.