

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
ООО "ИП "АПЕКС ПЛЮС"

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

1. Информация об организации

Юридический адрес организации по состоянию на 31.12.2022г.: 198152, Санкт-Петербург г, Краснопутиловская ул, дом № 69, литер А, помещение 144-Н-152-Н, офис 665.10В

Основные виды деятельности: Производство кормового микробиологического белка, премиксов, кормовых витаминов, антибиотиков, аминокислот и ферментов.

По состоянию на 31.12.2022г. организация имеет обособленные подразделения, расположенные по адресу:

- 196608, город Санкт-Петербург, г. Пушкин, ш. Подбельского, дом 9, литера А, помещение 1-Н;

- 143405, Московская область, город Красногорск, Ильинское шоссе, д. 1А, пом. 17.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2022г.: 39 человек

Состав членов исполнительных органов организации:

- генеральный директор Сафонов Александр Петрович

Уставной капитал организации по состоянию на 31.12.2022г. составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

2. Информация об учетной политике.

Основные элементы учетной политики организации:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- бухгалтерский учет организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера;

- срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;

- начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;

- активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражать в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов;

- в составе материально-производственных запасов учитываются средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 100 000 рублей;

- ежегодная переоценка основных средств не производится;

- при списании оценка ТМЦ производится по фактической себестоимости;

- организация не создает резервов по предстоящим расходам и платежам;

- организация создает резервы по сомнительным долгам.

Учетная политика для целей налогового учета:

- для целей исчисления НДС моментом определения налоговой базы является наступившая ранее из дат: день отгрузки или день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров, оказания услуг;

- в целях признания доходов и расходов для исчисления налога на прибыль организация применяет метод начисления;
- в целях определения материальных расходов списание МПЗ при их передаче в производство (эксплуатацию), выбытии производится по их фактической себестоимости;
- срок полезного использования по основным средствам исчисляется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;
- по амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;
- стоимость покупных товаров, уменьшающая доходы от реализации этих товаров определяется по фактически понесенным расходам на их приобретение;
- организация не создает резервы по сомнительным долгам, предстоящих расходов и платежей;
- организация ведет регистры налогового учета с использованием компьютерной техники;
- активы стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов;
- доля налога на прибыль по подразделениям распределяется пропорционально расходам на оплату труда по подразделениям.

В учетную политику организации на 2022г. не вносилось существенных изменений, влекущих за собой изменение подхода к оценке активов, пассивов и финансовых результатов от деятельности организации, для целей обеспечения непрерывности учета, достоверности и сопоставимости бухгалтерской и налоговой отчетности.

3. Информация о доходах и расходах

Применяется порядок признания выручки по видам деятельности на момент:

- торговля товарами и МПЗ:
 - на дату отгрузки со склада организации в адрес покупателя;
- оказание услуг:
 - на дату выставления документов;
- прочие услуги:
 - на дату выставления документов.

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами в течение 2022г. организацией не заключалось.

Дополнительная информация о расходах приведена в Дополнительная информация приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках «Затраты на производство».

4. Информация о внеоборотных активах

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2022г. на балансе отсутствуют.

Стоимость внеоборотных активов организации по состоянию на 01.01.2022г. составляет 30 075 554 рублей, в том числе основных средств 24 893 086 руб.

Объем капитальных вложений за 2022г. составил 14 514 720 рублей, в том числе в основные средства 9 333 252 рублей.

Исчислена амортизация за 2022г. в размере 7 845 915 рублей.

Реализации объектов основных средств за 2022г. не производилось.

Стоимость внеоборотных активов организации на 31.12.2022г. составляет 5 181 468 рублей.

Дополнительная информация приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках «Основные средства».

5. Займы и кредиты полученные

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), в стоимость инвестиционных активов в течение 2022г. не включались.

В течение 2022г. организацией векселя не выставлялись, облигации не выпускались и не продавались.

На 31.12.2022г. организация имеет займы:

- от Сафонова А.П. на 28 000 000 рублей;
- от ИП Сафонова А.П. на 15 000 000 рублей.

Средства полученных займов и кредитов в качестве долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений не использовались.

Все суммы, подлежащие получению по условиям договоров займа по состоянию на 31.12.2022г. полностью получены.

6. Информация об оценочных значениях и обязательствах

Резерв по сомнительным долгам организацией создается.

Резерв под снижение стоимости МПЗ организацией не создается.

Резерв предстоящих расходов и платежей организацией не создается.

Сроки полезного использования ОС в течение 2022г. не менялись.

Изменение оценочного значения, непосредственно влияющее на величину собственного капитала в течение отчетного года не производилось.

Изменение оценочного значения, не влияющего на величину собственного капитала в течение 2022г. не производилось.

7. Учет расходов по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль 15 427 097 руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль 0 руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль 3 117 530 руб.

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль 0 руб.

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль 0 руб.

Постоянные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах и повлекшие за собой корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль 0 руб.

Постоянные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах и повлекшие за собой корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль 0 руб.

Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах и повлекшие за собой корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль 0 руб.

Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах и повлекшие за собой корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль 0.

Сумма постоянного налогового актива 0.

Сумма постоянного налогового обязательства 623 506 руб.

Сумма текущего налога на прибыль $15\,427\,097 + 623\,506 = 16\,050\,603$

8. Сведения о связанных сторонах

- Сафонов А. П. – является связанной стороной по отношению к организации в силу участия в обществе.

- начислено по оплате труда – 2 000 791 руб.

- получено займов по состоянию на 31.12.2022г. – 28 000 000 руб.

- выплачено процентов по займам – 926 983 руб.

- ИП Сафонов А. П. – является связанной стороной по отношению к организации в силу участия в обществе.

- получено услуг по договору аренды – 66 000 000 руб.

- получено услуг прочих – 40 502 070 руб.

- получено займов по состоянию на 31.12.2022г. – 15 000 000 руб.

ООО «НПО «Апекс Плюс» - является связанной стороной по отношению к организации в силу участия бенефициара:

- получено услуг по переработке сырья 136 799 438 руб.

- получено услуг по патентным отношениям 411 000 руб.

9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не происходило.

10. Отчет о движении денежных средств

Информация представлена в отчете о движении денежных средств.

Генеральный директор

04 июля 2023г.



Сафонов А.П.