

## **Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г. ООО Фирма «ОЛАЛ»**

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета в соответствии с Планом счетов, утвержденным приказом Минфина РФ №94 от 31.10.2000г.

Бухгалтерская отчетность за 2021 г. сформировано исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. С 2016 года основным видом деятельности организации является сдача в аренду собственных помещений, для чего в 2014 году было введено в эксплуатацию здание торгового центра. По итогам работы за 2021 год получен убыток в связи с тем, что руководством предоставлены скидки по арендной плате для крупнейших арендаторов в целях продления действующих договоров аренды.

Таким образом, организация намерена продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения по прекращению или сокращению деятельности.

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 4 человека.

Имущество, используемое в качестве средств труда в строительстве, производстве продукции, работ и услуг в течение периода превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40тыс.руб. являются основным средством.

Основное средство принимается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости - фактическим затратам на приобретение, сооружение, изготовление.

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции объекта, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Стоимость основных средств в бухгалтерском учете погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Сумму амортизационных отчислений по всем основным средствам относить в состав общехозяйственных расходов по дебету сч.26 по основным средствам, используемым при осуществлении основной деятельности. По основным средствам, не используемым в основной деятельности, сумму амортизационных отчислений включать в состав прочих расходов на сч. 91.2.

Самостоятельно определять характер работ капитальных вложений. Работы не капитального характера – в форме ремонта признаются расходами и относятся в состав накладных расходов.

ФСБУ 5/2019 применяется перспективно. Приобретение материальных ресурсов осуществлять на сч.10 по фактической стоимости с учетом транспортно-заготовительных расходов. Оценку использованных материально- производственных запасов производить по средней себестоимости.

Для начисления НДС является выполнения работ, услуг, от полученных авансов, авансовые платежи по налогу на прибыль уплачивать в бюджет исходя из ставки налога.

### **Сведения о связанных сторонах**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)» приводятся сведения о содержании отношений между обществом и стороной (основным управленческим персоналом), наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования руководства и контроля над деятельностью общества, и которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ, сообщаем:

Связанными сторонами являются:

Никулина О.А. – учредитель  
Никулина Д.А.- учредитель  
Ямщиков В.Ю. – руководитель.

Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные) в отчетном периоде составило 415 тыс. руб. (481 тыс. руб. в 2020 году), сумма начисленных на него страховых взносов – 92 тыс. руб. (148 тыс. руб. в 2020 году).

В течение проверяемого периода размер уставного капитала Общества не изменился.

В связи с отсутствием сомнительных долгов и отсутствием существенного снижения стоимости материальных запасов, общество не создает резервы по сомнительным долгам и обесцениванию материалов.

Денежные средства и денежные эквиваленты состоят из средств на расчетном счете 1314 тыс. руб. на конец периода (602 тыс. руб. на начало), остатков наличных денежных средств 3 тыс. руб. на конец периода, (6 тыс. руб. на начало).

#### **События после отчетной даты**

Повышение ключевой ставки Банком России 28.02.2022 до 20 % и кардинальные изменения внешних условий для российской экономики с февраля 2022 года являются для Общества событиями, свидетельствующими о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. Возможность оценить их последствия в денежном выражении на текущий момент отсутствует.

Дата 29.03.2022г.

**Генеральный директор**

**В.Ю.Ямщиков**