

## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу за 2022 год

Наименование организации **ООО «ДЕЛОС»**  
ИНН **7724884357**  
КПП **7724001**  
ОГРН **1137746673646**  
Местонахождения **115682, РФ, г. Москва, ул. Шипиловская, д. 64, корпус 1, кв. 214**

Генеральный директор **Афанасьев Игорь Михайлович**  
Главный бухгалтер **Афанасьев Игорь Михайлович**  
Учредитель **Афанасьев Игорь Михайлович**  
Телефон **8-968-7244780**  
Вид деятельности **Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях  
(ОКВЭД 71.1 ) 9 класс профессионального риска, тариф 1%**

Дополнительные виды деятельности:

-ОКВЭД 25.6 "Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы": в частности ОКВЭД 25.61 "обработка металлов и нанесение покрытий на металлы" и ОКВЭД 25.62 "обработка металлических изделий механическая". 12 класс профессионального риска, тариф 1,3%

Сообщаем, что хозяйственная деятельность ведется, компания работает с 01 августа 2013 г. На сегодняшний день торговая деятельность не осуществляется.

Выручка от реализации (без НДС) 0 тыс. руб.

Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии с изменениями, внесенными в Федеральный закон о развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации, в части лимита выручки от продаж. В соответствии с Постановлением правительства РФ от 22.07.08 №556 «О предельных значениях выручки от реализации товаров (работ, услуг) ...» вступившем в силу с 30 июля 2008 г.: Лимит по выручке исчисляется из расчета выручки (без учета НДС) по данным прошедшего 2020,2021 финансового года (двух лет).

Соответственно статус малого предприятия не теряется и соответствует допустимым значениям в соответствии с критериями по выручке и численности, предусмотренный Федеральным законом о развитии малого и среднего предпринимательства от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ .

Статус малого предприятия подтвержден, компания включена 01.08.2016 года в специальный реестр на сайте ФНС <https://rmsp.nalog.ru/> в категории "микروпредприятие". На сегодняшний день статус малого предприятия соответствует допустимым значениям в соответствии с критериями по выручке и численности, предусмотренный Федеральным законом о развитии малого и среднего предпринимательства от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ, на этом основании:

-в соответствии с п.9 ПБУ 22/2010, Общество вправе исправлять существенные ошибки в

том периоде когда они обнаружены, включая корректировку в состав прочих доходов и расходов;

-в соответствии п.6 и 6.1 приказа Минфина России от 02 июля 2010 г. №66н, Общество вправе отказаться от составления полного пакета форм бухгалтерской отчетности и приложений к ним, расшифровки и пояснения показателей баланса. Общество воспользовалось данным правом и формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме;

-в соответствии с п.2 ПБУ 18/02, Общество вправе не вести учет временных разниц и соответствующих им налоговых активов и обязательств;

- в соответствии с п.3 ПБУ 8/2010, Общество вправе отказаться от обязательных к формированию оценочных обязательств.

Бухгалтерская отчетность:

Организация включает в состав бухгалтерской отчетности баланс и отчет о финансовых результатах. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организация составляет по упрощенным формам (приложение № 5 к приказу Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н). В приложениях к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах приводится только наиболее важная информация, без которой невозможна оценка финансового положения или финансовых результатов деятельности организации.

Сообщаем, что по состоянию на 31 декабря 2022 г. организация имеет:

а) Среднесписочная численность 1- человек (рассчитана в соответствии с пунктами 76-79 указаний по заполнению форм статистического наблюдения (утв. приказом Росстата от 27.11.19 № 711).

б) р/с 40702810640000102938 в Южном отделении по Мо Среднерусского банка УДО №9040/00234 ПАО «Сбербанк» России г. Москва ДО №9040/00234 БИК 044525225 к\с 30101810400000000225 дата открытия 20.04.21 Адрес банка МО., 142700 Мо, г. Домодедово мкр Центральный ул. Корнеева д.8.

г) не имеет филиалов и обособленных подразделений. Дочерних и зависимых организация не имеет. Не имеет отношений со связанными сторонами (аффилированными лицами).

д) - игорным бизнесом не занимаемся  
– подакцизных товаров не производим  
– дивиденды юридическим лицам не начислялись и не выплачивались  
– ценные бумаги в свободное обращение не выпускали  
– доходов по ценным бумагам не получали  
– доходов иностранным юридическим лицам не выплачивали  
– земельных участков в аренде или пользовании не имеем  
– не является участником коммерческих объединений

е) Уставный капитал заявлен в размере 10 000-00 руб., оплачен полностью.

ж) Основные элементы учетной политики:

Учетная политика для целей налогового учета сближена с бухгалтерским.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством Главного бухгалтера.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в полном объеме, за исключением пункта 7 ФСБУ 6/2020.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяет. В качестве арендодателя организация отражает предмет аренды как инвестиционную недвижимость на счете 01 «Основные средства» или 03 «Доходные вложения в материальные ценности», в качестве арендатора – отражает предмет аренды за балансом.

Основание: пункт 48 ФСБУ 6/2020.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

В бухгалтерском и налоговом учете в составе основных средств отражаются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

Применяется линейный способ амортизации ОС и НА. Амортизационная премия в налоговом учете не применяется. Амортизация в бухгалтерском учете начисляется только по тем основным средствам, стоимость которых превышает 100 000 рублей. Объект дешевле 100 000 рублей относится к материалам сразу списывается на затраты, как только это имущество передали в эксплуатацию.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1 в редакции Постановления Правительства РФ от 28.04.2018 г. №526. Сроки полезного использования устанавливаются по минимальной границе в группе плюс один месяц.

Ежегодная оценка основных средств не производится.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Товары в налоговом и бухгалтерском учете учитываются по покупным ценам.

Применяемая обществом система налогообложения: специальный налоговый режим по форме "Упрощенная система налогообложения" с объектом налогообложения "Доходы" о чем было подано заявление в ИФНС в 2019 году.

В целях признания доходов организация использует кассовый метод, в бухгалтерском учете-метод начисления.

Существенных изменений учетной политики в 2022 г. по сравнению с 2021 г. нет

з) События после отчетной даты, влияющие на финансовый результат отсутствуют

и) Кредитные средства и Заемные средства сторонних организаций, физических лиц не привлекались.

к) Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии, установленные ст.7 ФЗ от 07.08.2001 г. №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности». подпункт

4 пункта 1 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ внесен Федеральным законом от 28.12.2010 № 400-ФЗ.

л) так как организация относится субъектам малого предпринимательства, не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/01 «Условные факты хоз. деятельности», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резервы на оплату отпусков не формируются ни в бухгалтерском, ни в налоговом учете.

В отсутствии сомнительных долгов, Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Создание резерва на ремонт Основных средств учетной политикой не предусмотрен.

м) Информация о связанных сторонах (аффилированных лицам):

Учредитель Афанасьев Игорь Михайлович физическое лицо Резидент РФ, принадлежит 100% доли Уставного капитала.

Раскрытие информации о состоянии расчетов со связанными сторонами: расчеты отсутствуют.

н) Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством Главного бухгалтера функции которого возложены на Генерального директора Общества .

о) Сумма налогов, уплаченных организацией в отчетном году составляет 0 тыс. руб.;

Генеральный директор

Афанасьев И.М.