

Пояснительная записка №1  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Управляющая компания «Квартал»

г.Уфа

15 марта 2023 г.

## **Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Управляющая компания «Квартал» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г. и за 2021 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **1. Общая информация**

|                                                 |                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование                             | Общество с ограниченной ответственностью «Компания управляющая кооперативами»                                                  |
| Сокращенное наименование                        | ООО «Управляющая компания «Квартал»                                                                                            |
| Юридический адрес                               | 450106, Уфа г, Менделеева ул, дом № 128, корпус 1                                                                              |
| Фактический адрес                               | 450106, Уфа г, Менделеева ул, дом № 128, корпус 1                                                                              |
| Почтовый адрес                                  | 450106, Уфа г, Менделеева ул, дом № 128, корпус 1                                                                              |
| Телефон                                         | +79872512838                                                                                                                   |
| Адрес электронной почты                         | 2842620@mail.ru                                                                                                                |
| Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 0276101133                                                                                                                     |
| Код ОКТМО                                       | 80701000                                                                                                                       |
| Основной ОКВЭД (Вид деятельности)               | 68.31.1 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе |
| Дополнительный ОКВЭД                            | 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий                                                                                     |
| Среднегодовая численность                       |                                                                                                                                |

**1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

85% принадлежит учредителю — СИТНИКОВУ ДМИТРИЮ АЛЕКСАНДРОВИЧУ, 15% принадлежит Обществу.

**1.3 Информация об органах управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Рахматуллина Лилия Марсовна, Протокол № 1 от 15.12.2019, с 15.12.2019 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Рахматуллина Лилия Марсовна.

**1.4 Основные показатели деятельности организации за 2022 отчетный год**

Выручка составила:

- ☐ по основному виду деятельности — 0руб.;
- ☐ по прочим видам деятельности — 0 руб.;
- ☐ прочие доходы — 701806,00 руб. (из них 500 000руб.-продажа ОС).

Затраты составили:

- ☐ приобретение ОС — 0 руб.;
- ☐ управленческие расходы — 88473,79руб.;
- ☐ приобретение товаров и сырья — 0 руб.;
- ☐ ФОТ — 0 руб.;
- ☐ аренда помещений — 0 руб.;
- ☐ прочие расходы — 213146,81руб.

**2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

-Лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете фирма устанавливает в размере 100000рублей.

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

- Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

### **3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022**

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018

организация имеет право на упрощенный бухучет и отчетность, то применяется ФСБУ 25/2018 только к договорам аренды, исполнение которых начинается с 2022 года.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Дата подписания отчетности:

«15» марта 2023 г.

Директор ООО «УК «Квартал»

Главный бухгалтер ООО «УК «Квартал»

\_\_\_\_\_ / Л.М. Рахматуллина

\_\_\_\_\_ / Л.М. Рахматуллина