

105275 Россия Москва
ул. Уткина д. 40

тел. +7-495-673-05-40
факс +7-495-626-99-25

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХНО" ИНН 9719000824 Р. счет 40702810138000057074 в ПАО Сбербанк <http://www.techno.ru>

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНО» (ООО «ТЕХНО»)

ИНН 9719000824 КПП 771901001

ОГРН 1207700001530

Юридический адрес - 105118, Москва г, ул. Буракова, дом 6, строение 4, этаж 1 Пом. VII, комната 2.

Среднесписочная численность – 10 человек.

Размер Уставного капитала – 12002 (Двенадцать тысяч два) рубля и разделен на 24004 (Двадцать четыре тысячи четыре) доли.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с законодательством РФ и состоит из:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств

2. Основные виды деятельности

ОКВЭД 46.69.2 - Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Генеральный директор - Герасимов Юрий Васильевич.

4. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет подготовлен по результатам деятельности, основанной на принципах ведения бухгалтерского учета, сформулированных в учетной политике, утвержденной приказом №7 от 09.01.2020г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 1/2008

«Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения», в состав которых входят вклады в уставные капиталы других организаций.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001г. №44н.

Единицей учета материально-производственных запасов является партия.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО)

Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 41. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются.

ТЗР, которые связаны с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся и к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов и списываются равномерно на основании специальных расчетов, исходя из конкретных сделок и сроков исполнения.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после отчетного года, показаны в строке 150 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами, спецификациями, счетами и т.д. между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех скидок и налогов.

Безнадежными (нереальными к взысканию) долгами признаются те долги, по которым истек срок исковой давности, либо те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством нет возможности их погашения (исполнения).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания его таковой.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товара, оказания услуг покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

5. Раскрытие существенных показателей на 31.12.2022г.

Основные средства	- 1 407 т.р.
<i>В т.ч.</i>	
- ДЕМОНСТРАЦИОННЫЙ ЗАЛ	- 1 405 т.р.
- Жилой фонд квартира в Жуковском Левченко 2Б	- 2 т.р.
Финансовые вложения	- 23 800 т.р.
- ООО «Техно» (вклад в УК)	
Запасы	- 69 706 т.р.
- товары на складах	
Дебиторская задолженность	- 23 203 т.р.
<i>В т.ч.</i>	
- ООО ЭКСПЕРТ ИНЖИНИРИНГ	- 53 т.р.
- ООО "СТРОЙОПТТОРГ"	- 14 т.р.
- прочие покупатели и заказчики	- 5 т.р.
- ООО «АТЛАНТ»	- 21 223 т.р.
- ООО НПП "АСЕ"	- 3 т.р.
- АО «Логистик Капитал групп»	- 271 т.р.
- прочие авансы выданные	- 295 т.р.
- Прочая	- 1 339 т.р.
Прочие оборотные активы	- 162 т.р.
- расходы будущих периодов	
Кредиторская задолженность	- 40 274 т.р.
<i>В т.ч.</i>	
- ООО ТПК Вейдер	- 28 709 т.р.
- прочие поставщики и подрядчики	- 36 т.р.
- прочие покупатели и заказчики	- 8 159 т.р.
- расчеты по налогам и сборам	- 1 334 т.р.
- прочее	- 2 036 т.р.
Оценочные обязательства	- 71 т.р.
- резерв неиспользованных отпусков	

Для исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место быть, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся к отчетному году, так и предшествующим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы»

Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

Прибыль (убыток) от продаж	- 28 050 т.р.
Прочие доходы	- 41 т.р.
- инвентаризация резерва неиспользованных отпусков в БУ	
Прочие расходы	- (570) т.р.
В т.ч. – прочие	- 8 т.р.
- расходы на услуги банков	- 148 т.р.
- корректировки, не входящие в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	-414 т.р.
Прибыль (убыток) до налогообложения	- 27 521 т.р.
Текущий налог на прибыль	- 5 591 т.р.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на положение общества и имеющие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не выявлено.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Герасимов Ю.В.

Давыдова В.А.