

ООО «ФИНСТРОЙДЕВЕЛОПМЕНТ» (ООО «ФСД»)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Общие сведения о деятельности фирмы

ООО «ФИНСТРОЙДЕВЕЛОПМЕНТ» создано 05.07.2021г.

Полное фирменное наименование: ООО «ФИНСТРОЙДЕВЕЛОПМЕНТ»

Сокращенное наименование: ООО «ФСД»

Место нахождения общества: 117246, г.Москва, проезд Научный, д.17, пом.Ш, к.1

Почтовый адрес общества: 117246, г.Москва, проезд Научный, д.17, пом.Ш, к.1

ИНН 9728040862 КПП 772801001

ОГРН 1217700315062

Уставный капитал общества составляет 10 000,00 руб.

Учредителем является физическое лицо

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основной вид деятельности Общества: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

2. НМА

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2007 на счете 04 «Нематериальные активы».

Срок полезного использования нематериальных активов определяется предприятием при принятии объекта к бухгалтерскому учету. При этом определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. НМА с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются.

Общество не переоценивает НМА.

У Общества на 31.12.2022года отсутствуют нематериальные активы, не производились расходы на НИОКР.

3. Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Не принимается способ переоценки основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством России).

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, как самостоятельный инвентарный объект.

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

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по остаточной стоимости.

У Общества на 31.12.2022года отсутствуют основные средства, не имеется незавершенное строительство.

4. Запасы. Товары

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы).

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Определение фактической стоимости реализованных товаров производится по себестоимости единицы запасов.

У Общества на 31.12.2022года запасы, товары отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока обращения определяется равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

Активы, учтенные в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

6. Учет расчетов

Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99, 10/99, 3/2006, ПБУ 15/2008, ПБУ 17/02 - ПБУ 21/2008.

Общество ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей, полученным авансам и векселям.

Общество учитывает кредиты и займы в соответствии с ПБУ 15/2008.

Организация не переводит долгосрочную задолженность по кредитам и займам в краткосрочную задолженность.

6.1. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

(тыс.руб.)

	2022 год	2021 год
Расчеты с покупателями и заказчиками		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	178	86
Авансы выданные		
Расчеты с прочими дебиторами	2 440	354
Расчеты с бюджетом	22	
Итого	2 640	440

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

6.2. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

(тыс.руб.)

	2022 год	2021 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30	17
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		
Расчеты с бюджетом	1 271	480
Авансы полученные	5 100	
Расчеты с прочими кредиторами	26 078	8
Итого	32 479	505

Задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

7. Заемные средства

В 2022 году ООО «ФСД» погасило ранее полученные займы от юридических лиц. Задолженность на 31.12.2022г. по полученным краткосрочным и долгосрочным займам отсутствует.

Общество в 2022 году выдало краткосрочные займы, задолженность по которым на 31.12.2022г. составляет 60,8 млн.руб.

8. Учет расходов

Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. №33н

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет затрат для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом, ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90-8 «Управленческие расходы».

9. Учет доходов

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

10. Аффилированные лица

Аффилированным лицом по состоянию на 31.12.2022г. является генеральный директор ООО «ФИНСТРОЙДЕВЕЛОПМЕНТ» Лопачёва Елена Александровна.

Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143 н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Информация по прекращаемой деятельности

У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. №66н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02.

Государственная помощь

В соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000г. №92 н, Обществу в 2022 году государственная помощь не оказывалась.

Участие в совместной деятельности

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. № 105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

Генеральный директор



Лопачева Е.А.