

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АМБУ»
ЗА 2022 ГОД**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО «АМБУ» (далее - Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1197746350042 29 мая 2019г. (свидетельство зарегистрировано в реестре № 77/52-н/77-2022-5-1028).

Основным видом деятельности является Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях (код ОКВЭД 46.69.8), а также оказание консультационных услуг в вопросах управления и развития бизнеса на территории РФ.

Среднегодовая численность людей, работающих в Обществе, за 2022 год составила 3 человека.

2.8. Отложенный налог на прибыль

Учет отложенного налога на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. сумм, способных оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах, ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/09, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.12.99. № 107н.

Расходы признаются Обществом в том случае, когда выполняются следующие условия:

- расход возникает в связи с определенным договором, в соответствии с законом или нормативным актом;
- сумма расхода может быть определена;
- существует уверенность, что отток ресурсов связан с будущими экономическими выгодами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы по приобретению различных товаров и услуг сторонних организаций.

Прочими расходами признаются проценты по договорам кредита \ займа, расходы, связанные с получением кредита, курсовые разницы, расходы от купли \ продажи валюты, банковские расходы.

2.12. Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете и отчетности на 31 декабря 2022 года отражаются оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков.

**3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД**

3.1. Денежные средства

Денежные средства на 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма, тыс. руб.
Текущий рублевый счет в банке	523
Текущий валютный счет в банке (Евро)	4 246
Текущий рублевый счет корпоративной карты в банке	21
Итого	4 790

3.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 года представлена следующим образом:

Дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	432
Покупатели и заказчики	1 926
Разные дебиторы и кредиторы	418
Итого	2 776

За отчетный период резерв по сомнительным долгам не начислялся ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

3.3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 года представлена следующим образом:

Кредиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	633
Покупатели и заказчики	0
Текущая задолженность по налогам и взносам	1 516
Прочие кредиторы	378
Итого	2 527

3.4. Оценочные обязательства

На 31 декабря 2022 года отражены оценочные обязательства на выплату неиспользованных отпусков в сумме 2 421 тыс. руб.

3.5. Управленческие расходы

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период представлены следующим образом:

Виды расходов	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	17 550
Взносы на обязательное страхование	3 571
Услуги сторонних организаций	5 453
Аренда	2 164
Командировочные расходы	759
Амортизация	211
Страхование	689
Прочие	1 340
Итого	31 737

3.6. Прочие доходы

Прочие доходы за отчетный период представлены следующим образом:

Виды прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	1 794
Доходы от продажи иностранной валюты	8 534
Итого	10 328

3.7. Прочие расходы

Прочие расходы за отчетный период представлены следующим образом:

Виды прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	478

Расходы от продажи иностранной валюты	8 521
Комиссия банка	184
Итого	9 183

Генеральный директор

Сорокин С. В.

10.03.2023