

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТРАСТ АЙТИ»

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТРАСТ АЙТИ» (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;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ТРАСТ АЙТИ»
Сокращенное наименование	ООО «ТРАСТ АЙТИ»
Юридический адрес	125315, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сокол, пр-кт Ленинградский, дом 80, корпус 5, этаж МАНСАРДА, помещение 6 КОМНАТА 3
Фактический адрес	125315, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сокол, пр-кт Ленинградский, дом 80, корпус 5, этаж МАНСАРДА, помещение 6 КОМНАТА 3
Телефон	+7 (499) 347-59-99
Адрес страницы в интернете	www.trust-it.group
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7743347710
Код ОКПО	45850670
Код ОКТМО	45345000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.51 (Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением)
Среднегодовая численность сотрудников 2022 / 2021	3/ 2

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Михайличенко Елене Николаевне

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Управляющий Лазарева Екатерина Васильевна

Обязанности главного бухгалтера возложены на управляющего.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2022 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 36 887 017,91 руб.;
- по прочим видам деятельности — 8 061 918,73 руб.;

Затраты составили:

- субподряд по услугам — 2 321 638,21 руб.;
- малоценное оборудование и запасы — 563 167,75 руб.;
- приобретение товаров и ПО — 31 070 974,19 руб.;
- ФОТ — 2 052 823,07 руб.;
- страховые взносы — 407 931,45 руб.;
- аренда помещений — 5 103 471,27 руб.;
- прочие расходы — 2 247 884,27 руб.

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 управляющий

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

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:
 - 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 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей.
- 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.

4. Информация по прекращаемой деятельности

Руководство ООО "ТРАСТ АЙТИ" не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества являются:

- Риски потери ликвидности в следствии систематического несоблюдения договорных отношений со стороны покупателей;
- Ценовая и географическая конкуренция;
- Сезонность осуществляемой деятельности;
- Нестабильность курса национальной валюты.

6. Прочая информация

- Существенные события после отчетной даты отсутствуют.
- Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- Сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.
- Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.
- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.
- Государственной помощи не было.

Дата подписания отчетности:

«17» марта 2023 г.

Управляющий ООО «ТРАСТ АЙТИ»

_____ / Лазарева Е.В.