

ООО «Русимпортклин»

Юридический адрес: 123308, Москва г, 3-й Силикатный проезд, дом 4, корпус 1, этаж 5

ИНН 7723772153 КПП 773401001 ОГРН 1107746782923

www.zagorets.ru Тел: +7 (499) 3228933 info@zagorets.ru ural@zagorets.ru

**Пояснительная записка**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**  
**ООО «РУСИМПОРТКЛИН»**

г.Москва

21 марта 2023 г.

### Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РУСИМПОРТКЛИН» (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 «РУСИМПОРТКЛИН»
Сокращенное наименование	«РУСИМПОРТКЛИН»
Юридический адрес	123308, Москва г, 3-й Силикатный проезд, дом 4, корпус 1, этаж 5
Фактический адрес	123308, Москва г, 3-й Силикатный проезд, дом 4, корпус 1, этаж 5
Почтовый адрес	123308, Москва г, 3-й Силикатный проезд, дом 4, корпус 1, этаж 5
Адрес обособленного подразделения	141311 Сергиево-Посадский район деревня Тураково дом 1246

Телефон	+7964 621-94-07
Адрес электронной почты	info@zagorets.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7723772153
Код ОКПО	68092999
Код ОКТМО	45389000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	45.11 (Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности)
Дополнительный ОКВЭД	45.20 ; 45.31; 45.32; 46.61
Среднегодовая численность сотрудников 2022 / 2021	8/7

## 1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

51 % принадлежит единственному учредителю — Баранову Александру Юрьевичу

49% принадлежит единственному учредителю — Кравцову Артемию Алексеевичу

## 1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Баранов Александр Юрьевич, Решение № 2/19 от 12.09.2019.

Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Баранова Александра Юрьевича.

## 1.4 Основные показатели деятельности организации за 2022 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 144 211 374 руб.;
- по прочим видам деятельности — 10 807 855 руб.;
- продажа основных средств — 916 667 руб.
- доходы от сдачи имущества в аренду - 1 434 528 руб.
- прочие доходы – 566 527 руб.

Затраты составили:

- прямые расходы ( в том числе приобретение товара для перепродажи) - -143 627 273 руб.
- оплата труда- 1 617 250 руб.
- амортизация ОС ( в том числе по арендованным объектам) — 813 160 руб.;
- прочие управленческие расходы — 2 125 279 руб.
- расходы по сдаче имущества в аренду --4 935 415 руб.
- расходы по реализации ОС -842 233 руб.

- прочие внереализационные расходы – 1 512 691 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 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:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - По запасным частям и прочим материалам осуществляется по средней стоимости.
  - По автомобилям по каждой единице учета
- 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 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 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, 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.

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	16 722	1 437	18 158
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>16 722</b>	<b>1 437</b>	<b>18 158</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Прочие оборотные активы	1260	1 130	290	1 420
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>80 321</b>	<b>290</b>	<b>80 611</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>97 043</b>	<b>1 727</b>	<b>98 770</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 274	(13)	1 261
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 284</b>	<b>(13)</b>	<b>1 271</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Прочие обязательства	1450	6 783	1 740	8 523
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>7 642</b>	<b>1 740</b>	<b>9 382</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>97 043</b>	<b>1 727</b>	<b>98 770</b>

Дата подписания отчетности:

«21» марта 2023 г.

Генеральный директор ООО «РУСИМПОРТКЛИН»



Баранов А.Ю.