Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Торговый дом СК Дорстрой»

г. Москва 23 марта 2023 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Торговый дом СК Дорстрой» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г., 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 «Торговый дом СК Дорстрой»
Сокращенное наименование	ООО «Торговый дом СК Дорстрой»
Юридический адрес	Москва г, ул. Люсиновская, д. 36/50, Стр.7, этаж подвал, ком.2
Фактический адрес	Москва г, ул. Люсиновская, д. 36/50, Стр.7, этаж подвал, ком.2
Почтовый адрес	Москва г, ул. Люсиновская, д. 36/50, Стр.7, этаж подвал, ком.2
Телефон	+74957828245
Адрес электронной почты	549105@gmail.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7705961246
Код ОКПО	30215488
Код ОКТМО	45376000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.73.6 (Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями)
Дополнительный ОКВЭД	42.11 (Строительство автомобильных дорог и автомагистралей)
Среднегодовая численность сотрудников 2022	5

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

- 25% принадлежит ООО «Финконсалт» ИНН 7705807580
- 75% принадлежит ООО «СК Дорстрой» ИНН 7709308743.

1.3 Информация об органах управления
Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Тазетдинов Рамиль Галимович, Протокол общего собрания учредителей № 2021/01-08 от 09.08.2021, с 31.08.2021 сроком на 5 лет.
Главный бухгалтер — Османова Ирина Ивановна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2022 отчетный год
Выручка составила:
по основному виду деятельности — 464 654 175,50 руб.;
прочие доходы — 5 865 704,87 руб. (кредиторская задолженность).
Затраты составили:
расходы по договорам финансовой аренды ОС — 20 330 194,02 руб.;
амортизация ОС — 24 061,31 руб.;
приобретение товаров и сырья — 431 033 375,24 руб.;
ФОТ — 4 779 321,98 руб.;
аренда помещений — 1 267 749,31 руб.;
прочие расходы — 1 961 517,80 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 генеральный 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:
- 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 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год Общество переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется альтернативно 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 Общество осуществило переход перспективно, так как применяет право ведения упрощенного бухгалтерского учета и применяет ФСБУ 25/2018 только к договорам, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года (п. 52 ФСБУ 25/2018)
- 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 срок которых истекают до 31.12.2022 года (п. 51 ФСУБ25/2018)

Дата подписания отчетности:
« 23 » марта 2023 г.

Директор ООО «ТД СК Дорстрой» _____/ Тазетдинов Р.Г.

Главный бухгалтер ООО «ТД СК Дорстрой» _____/ Османова И.И.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1117746706869 "Торговый дом СК ДОРСТРОЙ" * МОСКВА *