

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Теплогид»**

г.Мытищи

24 марта 2023 г

ООО «Теплогид» относится к субъектам малого предпринимательства.
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Теплогид»

Сокращенное наименование: ООО «Теплогид»

ИНН/КПП 5018136682/502901001

Код ОКПО 88928201

Юридический/фактический/почтовый адрес: 141009, Московская обл., Мытищи г, Ярославское ш, владение 116, строение 1, офис 17

Телефон: +7 495 120-55-15

Адрес электронной почты: teplogid@yandex.ru

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Ананьин Евгений Маркович

Главный бухгалтер – Ананьина Ирина Николаевна

Среднегодовая численность работников за отчетный период – 9 человек

Размер уставного капитала организации – 100 000 (сто тысяч) рублей.

2. Основные показатели организации:

Выручка составила –

- по основному виду деятельности – 352 555 614 руб.;
- прочие доходы: 20 000 руб. (продажа прочего имущества);
 - 166 667 руб. (продажа ОС);
 - 156 400 руб. (материалы, полученные при разборке ОС);
 - 8 580 008 руб. (бонусы поставщиков за исполнение обязательств по договору).

Затраты составили:

- приобретение товаров – 290 951 024 руб.;
- приобретение ОС - 2 352 435 руб.;
- аренда - 3 762 568 руб.;
- фонд оплаты труда – 5 592 413 руб.

3 Основные положения учетной политики:

Учетная политика составлена в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями³ регулирующими ведение бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской(финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом;

- переоценка не производится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется способом ФИФО.

Финансовый результат текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами учреждения за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2022г

Порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

- Переход ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитываются.

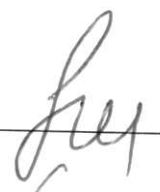
- Производится единовременная корректировка показателей на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г				
Актив				
Материальные внеоборотные активы	1150	428	132	296
Баланс 1600	1600	82002	132	81870
Пассив				
Капитал и резервы	1370	35255	132	35123
	1700	82002	132	81870

- Основные средства ниже лимита подлежат исключению из состава основных средств на дату перехода.

Порядок начала применения ФСБУ 25/2020 «Бухгалтерский учет аренды»

В соответствии с п. 52 ФСБУ 25/2020 «Бухгалтерский учет аренды» организация применяет ФСБУ 25/2020 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Генеральный директор  Ананьин Е.М.

Главный бухгалтер  Ананьина И.Н.