

# ООО «Стримэс»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

г.Москва  
01.03.2023

### 1. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стримэс»

Сокращенное наименование ООО «Стримэс»

Место нахождения Общества: 101000, г.Москва, Кривоколенный пер., д.11/13, стр.4

Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 015627048 от 28 декабря 2012 года, выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве

ОГРН 1127747295323

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения: Инспекция Федеральной налоговой службы № 01 по г. Москве 28 декабря 2012г., свидетельство серия 77 №015627049

ИНН/КПП 7701984186/770101001

Руководитель организации: Немировский Матвей Николаевич, Директор.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Основной вид деятельности Общества: 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества - нет.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Обособленных подразделений нет.

Состав участников Общества и их доля в уставном капитале:

По состоянию на 31.12.2022г. единственным участником Общества являлся:

Немировский Матвей Николаевич 100% (номинальная стоимость 10000 рублей)

Уставный капитал общества на 31.12.2022г. составляет – 10000 рублей, оплачен полностью.

Изменения налоговых ставок, по тем видам налогов, плательщиком которых является Общество, в 2022г. не было.

Проведена инвентаризация:

Объект учёта	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2022 г.	Расхождений с учетными данными нет
Материально-производственные запасы	31.12.2022 г.	Расхождений с учетными данными нет
Денежные средства	31.12.2022 г.	Расхождений с учетными данными нет
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022 г.	Расхождений с учетными данными нет
Расчёты с покупателями и заказчиками	31.12.2022 г.	Расхождений с учетными данными нет

Прекращаемая деятельность и события после отчетной даты в 2022 году отсутствовали.

### 2.Сведения об учетной политике Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации. Для ведения налогового учета используются данные бухгалтерского учета, а также регистры, формируемые с использованием программного продукта 1С 8.3.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Расходы по кредитам и займам признаются в учете Общества прочими расходами и отражаются обособленно от основной суммы обязательств. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов ежемесячно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Ошибка признается существенной, если она в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, приводит к искажению соответствующей статьи отчетности более чем на 10%.

Общество может применять УПД для оформления некоторых фактов хозяйственной жизни Общества.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 5 000 000 рублей.

Информация о постоянных и временных разницах отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

### 3. Вступительные сравнительные данные

В 2022 году данные отчетности за 2021 год не корректировались.

#### Бухгалтерский баланс:

тыс.руб.				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.21	Корректировка на 31.12.21	Сумма с учетом корректировок на 31.12.21
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

#### Отчет о финансовых результатах:

тыс.руб.				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки за 2021 год	Корректировка за 2021 год	Сумма с учетом корректировок за 2021 год
-	-	-	-	-

### 4. Доходы Общества

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг определяется по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом на дату составления акта оказанных услуг.

Прочие доходы и расходы учитываются Обществом развернуто, за исключением прибыли/убытка от операций купли-продажи валюты и операций по уступке прав требования. Поэлементная расшифровка прочих доходов/расходов приведена в Отчете о финансовых результатах.

### 5. Расходы по обычным видам деятельности

Прямые расходы по обычным видам деятельности формируются по следующим статьям затрат:

Амортизация
Вывоз ТБО
Обслуживание водоснабжением
Обслуживание пожарной сигнализации
Прочие расходы
Расходы на аренду помещения
Расходы на центральное отопление
Ремонт помещения
Тех обслуживание и ремонт инженерных коммуникаций
Уборка территории

Управленческие расходы учитываются Обществом на счете 26 и в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываться со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90.08.1).

В качестве Управленческих в 2022 году Обществом признаны следующие виды расходов:

Виды расходов
Взносы в ФСС от НС и ПЗ
Оплата труда
Программное обеспечение
Прочие расходы
Расходы на резерв по отпускам
Расходы на услуги связи
Расходы на электроэнергию
Страховые взносы

## 6. Резервы и обеспечения выданные

Общество признало в отчетности за 2022 год оценочные обязательства в виде резервов на оплату отпусков.

В течение 2022 года в учете Общество не создавало резервы по сомнительным долгам.

Общество не выдавало поручительства по обязательствам третьих лиц.

В течение 2022 года Общество не получало обеспечений обязательств третьих лиц.

## 7. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В учете Общества отсутствуют хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

Курсовые разницы не возникали.

## 8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 33 828 рублей.

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02 «Налог на прибыль» составила 6 785 рублей.

Постоянные разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2022 год, составили 19 рублей.

Движение сумм отложенных налоговых активов.

Основание для расчета отложенных налоговых активов	Остаток на 31.12.21, рублей	Начислено, рублей	Погашено, рублей	Остаток на 31.12.22, рублей
Резерв на оплату отпусков	18 039	2 262	0	20 302

Движение сумм отложенных налоговых обязательств

Отложенные налоговые обязательства	Остаток на 31.12.21 рублей	Начислено, рублей	Погашено, рублей	Остаток на 31.12.22, рублей
-	-	-	-	-

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 45 235 рублей.

Ставка налога на прибыль в 2022 году - 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 9 047 рублей.

## 9. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008):

ООО «Стримэс» не имеет аффилированных (связанных/взаимозависимых) организаций.

## 10. События после отчетной даты

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Стримэс» в течение следующего отчетного периода событий, произошедших после отчетной даты, в частности:

влияние изменения валютного законодательства и курсов валют;

влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами;

влияние повышения ключевой ставки Банка России;

влияние введенных санкционных ограничений.

По нашему мнению, Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем. Считаем, что допущение о непрерывности деятельности Общества является обоснованным.

Директор

Немировский М.Н.