



**ТЕХНОЛОГИИ
СЕРВИСА**

ООО "ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИСА"
ОГРН 1207700155948
ИНН 9719003350 КПП 771901001
105094, Москва г, Золотая ул, дом 11, строение
2, комната 3А
e-mail: office_c@mail.ru
тел.: 8-499-271-96-89

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

г. Москва

24 марта 2023 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Технологии сервиса» (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).

Все стоимостные показатели в бухгалтерской финансовой отчетности представлены в тысячах рублей.

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

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

1.1. Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Технологии сервиса»

Сокращенное наименование ООО «Технологии сервиса»

Юридический адрес 105094, Москва г, Золотая ул., дом 11, стр. 1, комната 3А

Фактический адрес 105094, Москва г, Золотая ул., дом 11, стр. 1, комната 3А

Почтовый адрес 105094, Москва г, Золотая ул., дом 11, стр. 1, комната 3А

Телефон 8(495)271-96-89

Адрес электронной почты office_c@mail.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 9719003350

Код ОКПО 44095711

Код ОКТМО 45314000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности) 93.11 (Деятельность спортивных объектов)

Среднегодовая численность сотрудников 2022 / 2021 4 / 4

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 9 000 000 руб., оплачен полностью.

90% принадлежит учредителю — Погребенко Владимиру Игоревичу.

10% принадлежит учредителю – Евтимьеву Борису Васильевичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Евтимьев Борис Васильевич, Решение № 3 от 03.04.2021, бессрочно.

1.4 Сфера деятельности

ООО "Технологии сервиса" занимаются реализацией инвестиционных проектов в сфере физической культуры и спорта. В 2021 г. организация стала победителем нескольких аукционов на право размещения объектов, не являющихся объектами капитального строительства, предназначенных для обеспечения занятий физической культурой, спортом, обустройства раздевалок, мест хранения спортивного инвентаря на земельных участках, в соответствии с постановлением Правительства Москвы от 13.11.2012 г. № 636-ПП «О размещении и установке на территории города Москвы объектов, не являющихся объектами капитального строительства».

В настоящий момент деятельность ООО «Технологии сервиса» финансируется за счет займов учредителей компании и банковского кредитования в рамках федерального проекта "Бизнес-спринт (Я выбираю спорт)" государственной программы Российской Федерации "Развитие физической культуры и спорта".

1.5 Основные показатели деятельности Общества за 2022 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 7 000 000 руб.;

прочие доходы — 550 000 руб.

Затраты составили:

приобретение ОС — 19 008 792,70 руб.;

амортизация ОС — 585 072,30 руб.;

приобретение материалов и сырья — 15 051 608,00 руб.;

вложения в создание внеоборотных активов – 62 320 804,69

прочие расходы – 1 283 381,99 руб.

ФОТ — 1 201 551,11 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 КОРП».

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;

- имея право на применение упрощенных способов учета, проверка ОС на обесценение и переоценка не проводится.

Оценка при списании запасов:

осуществляется по ФИФО.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации 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 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

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 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.

Расшифровка последствий изменений учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020

На 01.01.2022 г. - ОС отсутствуют

За период 2022 г. – приобретены ОС (2 моноблока):

- первоначальная стоимость объектов ОС, которые являются незначительными активами – 100 898,00 руб.
- накоплена амортизация по объектам ОС, которые являются незначительными активами – 18 895,49 руб.

На 31.12.2022 г. - остаточная стоимость объектов ОС списана за счет чистой прибыли – 82 002,50 руб.

Отражение корректировки в бухгалтерской финансовой отчетности

Отчет	№ строки	на 31.12.2021	корректировка	на 01.01.2022
Бухгалтерский баланс				
Материальные внеоборотные активы	стр 1150	6917	-82	6835
Капитал и резервы	стр 1310	-7409	-82	-7491
Отчет о финансовых результатах				
Прочие расходы	стр 2350	-25	-82	-107
Чистая прибыль (убыток)	стр 2400	-7448	-82	-7530

Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее.

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. (основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Дата подписания отчетности:

«24» марта 2023 г.

Генеральный директор ООО «Технологии сервиса»



Евтимьев Б.В.