

**Общество с ограниченной
ответственностью**

г. Королёв Московской области
пр. Космонавтов д. 15, офис Т-20
ИНН/КПП 5018011940/501801001
р/с 40702810297690000062
в Московском филиале ПАО «РОСБАНК» г. Москва
к/с 30101810000000000256
БИК 044525256
ОКТМО 46734000

телефон/факс 543-47-60, 500-47-48

"ABC"
"ABC"

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу ООО «ABC» за 2022г.**

1. Общие сведения

ООО «ABC» является малым предприятием, применяет УСН (Доходы 6%), относится к СМП и ведет упрощенный бухгалтерский учет.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности в **упрощенном варианте**:

1. Уставной капитал организации: 5 693 580 руб.
2. Количество Учредителей: один учредитель.
3. Основной вид деятельности: Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания, ОКВЭД 56.10.1
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022г. составила 15 человек.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ABC» утверждена приказом Генерального директора №5 от 15.12.2021г.

Переход на ФСБУ 6/2020 отражен упрощенно, с единовременной корректировкой на нераспределенную прибыль в межрасчетный период.

Документом «Расчет переходов на ФСБУ» с помощью программы 1СБухгалтерия предприятия, скорректирована балансовая стоимость по полностью амортизированным ОС, пересчитан оставшийся СПИ. Первоначальная стоимость ОС не меняется. Документ «Расчет переходов на ФСБУ» приложен к Пояснительной записке.

В отчете о финансовых результатах за 2022 год обороты по 84 счету в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 не отражаются.

Генеральный директор
Главный бухгалтер

Бирюкова Г.А.
Игнатова Т.А.



РАСЧЕТ ПЕРЕХОДОВ НА ФСБУ

Дата	N	Счет Дт	Субконто1 Дт	Счет Кт	Сумма	Содержание
01.01.2022	12	02.01	ТЦ "ЮПИТЕР" пом.XXXV	84.01	2 003 358,74	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6
01.01.2022	13	02.01	ТЦ "ЮПИТЕР" пом.XXXII	84.01	92 280,89	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6
01.01.2022	14	02.01	ТЦ "ЮПИТЕР" пом.XXXXVIII	84.01	824 427,47	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6
01.01.2022	15	02.01	ТЦ "ЮПИТЕР" пом.LXXVIII	84.01	825 160,26	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6
01.01.2022	16	02.01	ТЦ "ЮПИТЕР" пом.LXXIX	84.01	789 068,73	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6
01.01.2022	17	02.01	ТЦ "ЮПИТЕР" пом.LXXXX	84.01	976 305,32	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6
01.01.2022	18	02.01	ТЦ "ЮПИТЕР" пом.LXXX	84.01	960 274,81	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6
01.01.2022	19	02.01	ТЦ "ЮПИТЕР" пом.CLI	84.01	590 619,87	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6
01.01.2022	20	02.01	ТЦ "САТУРН" пом.XVIII	84.01	173 816,83	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6
01.01.2022	21	02.01	ТЦ "САТУРН" пом.XXXXVIII	84.01	46 836,59	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6
01.01.2022	22	02.01	ТЦ "САТУРН" пом.LXX	84.01	47 972,53	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6
01.01.2022	23	02.01	ТЦ "САТУРН" пом.CXLIX	84.01	162 329,75	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6
01.01.2022	24	02.01	по адресу: пр-кт Космонавтов д.27А	84.01	3 166,61	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6
01.01.2022	25	02.01	Магазин на Мичурина д.7	84.01	49 058,53	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6
01.01.2022	26	02.01	Ресторан "Бульвар" г.Королев ул.Орджоникидзе д.5 В	84.01	46 750,00	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6
01.01.2022	27	02.01	Барная стойка "Карсе"	84.01	92 302,98	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6
01.01.2022	28	02.01	Лифт электр.малый в комплекте ПГ-0,125г/п 100кг.	84.01	77 609,44	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6
01.01.2022	29	02.01	Ресторан "Вишневый сад" ул. Тихонова д.17 "А"	84.01	40 000,00	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6