

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО Завод Теплоизоляции «УМК»

г. Екатеринбург

28 марта 2023 г.

Введение

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

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 Завод Теплоизоляции «УМК»
Сокращенное наименование	ООО Завод Теплоизоляции «УМК»
Юридический адрес	620075, Екатеринбург г, Розы Люксембург ул, стр № 22, офис 602
Фактический адрес	Тот же
Почтовый адрес	620075, Екатеринбург г, Розы Люксембург ул, стр № 22, офис 816
Телефон	+79058057844
Адрес электронной почты	mail@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	6671080693
Код ОКПО	20273906
Код ОКТМО	65701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	23.99.61 (Производство минеральных теплоизоляционных материалов и изделий)
Дополнительный ОКВЭД	46.72(Торговля оптовая металлами)
Среднегодовая численность сотрудников 2022 / 2021	9/ 8

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 100 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Кашникову Александру Валерьевичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Кашников Александр Валерьевич, Решение № 2 от 30.10.2020, с 17.11.2020 сроком на 3 лет.

Ведение бухгалтерского учета возложено на Генерального директора.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2022 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 4 403 489 руб.;
- по прочим видам деятельности — 1 682 381 781 руб.;
- прочие доходы — 2 174 206. (продажа ОС, имущ. прав).

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.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие КА 2.5».

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

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация 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 организация пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется альтернативно 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).

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- 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 сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Дата подписания отчетности:
«28» марта 2023 г.

Генеральный директор

Кашников А.В.