

# Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

## Основные сведения об организации и собственниках

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Модресс».

Дата государственной регистрации: 29.01.2018г.

ОГРН: 1187847016257

Орган, внесший запись в ЕГРЮЛ: Инспекция Министерства РФ по налогам и сборам №15 по Санкт-Петербургу.

Идентификационный номер налогоплательщика: 7802651970

Юридический адрес организации: 199106, РФ, г. Санкт-Петербург, Вн. Тер. Г.Муниципальный округ Гавань, ул. Наличная, д.3/21, Литера А, помещение 9-Н

Фактический адрес организации :194292, РФ, г. Санкт-Петербург, 8-й Верхний пер., дом 4, лит.Б, пом.853.

Уставный капитал организации составляет 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей.

Основные виды деятельности:

- реализация покупных товаров;
- сдача в аренду недвижимого и движимого имущества;
- прочие виды деятельности.

Среднесписочная численность работников организации за 2022 год составляет 1 чел.

Функции единоличного исполнительного органа в 2022 году переданы генеральному директору.

## Учётная политика организации

Настоящий отчёт подготовлен организацией на основе следующей учётной политики:

### **Общие вопросы организации бухгалтерского учёта**

Организация ведёт бухгалтерские учётные регистры и составляет бухгалтерскую отчётность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учёте», «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации», утвёржденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту.

Бухгалтерский учёт ведётся на основе Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утверждённых Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Организация ведёт бухгалтерский учёт в рублях и копейках.

### **Учёт основных средств и доходных вложений**

Учёт основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01.

Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.

Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости по нормам в соответствии с классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01.01.2003 г.

Активы стоимостью 40 000 руб. и менее отражаются в бухгалтерском учёте в составе материально-производственных запасов.

#### **Учёт нематериальных активов**

Учёт нематериальных активов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учёту исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления, но не более 20 лет.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по сумме фактических затрат на их приобретение или создание.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

#### **Учёт запасов**

Учёт запасов ведётся в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учёту «Запасы» ФСБУ 5/2019.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемых в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.

Учёт поступления материально-производственных запасов ведётся по фактической себестоимости.

#### **Учёт расчётов**

Учёт расчётов ведётся в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, «Учёт расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счёте 66 «Расчёты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счёте 67 «Расчёты по долгосрочным кредитам и займам».

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров.

### **Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

### Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств	45 893 тыс.руб.
Начисленная амортизация	103 тыс.руб.
Остаточная стоимость основных средств	45 790 тыс.руб.

### Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности за реализованную готовую продукцию, отгруженные товары, оказанные услуги, а также по авансам выданным и прочей дебиторской задолженности за 2022 год составляет 237 036 тыс. руб.

### Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

Убыток организации, подлежащий покрытию, по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 619 тыс.руб.

### Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности, а также по авансам полученным и прочей кредиторской задолженности за 2022 год составляет 312 446 тыс. руб.

## Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

### Информация о доходах и расходах организации

Выручка от продажи товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг за 2022 год составила 2 994 тыс.руб. без НДС:

№ п/п	Виды продаж	2021 год		2022 год	
		Сумма, тыс.руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд. вес, %
1	Продажа готовой продукции	-	-	-	-
2	Оптовая торговля	-	-	-	-
3	Аренда	728	100,00	2 994	100,00
4	Прочие виды деятельности	-	-	-	-
<b>Итого</b>		<b>728</b>	<b>100,00</b>	<b>2 994</b>	<b>100,00</b>

Прочие доходы сформированы в сумме 13 тыс.руб. и включают в себя:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы	13

Прочие расходы сформированы в сумме 899 тыс.руб. и включают в себя:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров	4
Налоги	857
Прочие расходы	38

Чистая прибыль организации за 2022 год составляет 267 тыс.руб.

Генеральный директор ООО «Модресс»

И.С.Заверина