



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ИЛКОМ - М

660017, г. Красноярск, ул. Ленина, 113, каб.300
тел. (391) 211-39-92, 211-41-59
e-mail: ilkom-m@mail.ru

15 марта 2023 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

I. Основные данные об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Илком-М» зарегистрировано 08 июня 2000 года за основным государственным регистрационным номером 1022402673457 ИФНС по Центральному району г. Красноярска. В Единый государственный реестр юридических лиц 17 июня 2011 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Красноярскому краю внесена запись за государственным регистрационным номером 2112468391638 о внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в Едином государственном реестре юридических лиц, не связанных с внесением изменений в учредительные документы.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Участниками Общества с ограниченной ответственностью «Илком-М» являются:

1. Михин Валерий Владимирович
2. Михина Татьяна Александровна
3. Михин Владимир Валерьевич

Руководство текущей деятельностью Общества в 2021 году осуществлял директор Михин Валерий Владимирович, избранный Общим собранием участников и назначенный на должность с 09 января 2018 года. Главным бухгалтером Общества с ограниченной ответственностью «Илком-М» является Яковлева Татьяна Михайловна, назначенная на должность с 06 ноября 2022 года.

Численность сотрудников по состоянию на 01 января 2023 года составляет 5 человек, из них работают по совместительству главный бухгалтер.

Основным видом предпринимательской деятельности Общества является «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

С 01 января 2003 года Общество с ограниченной ответственностью «Илком-М» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы», но при этом, для выполнения требований положения по бухгалтерскому учету о полной и достоверной информации о финансовом положении организации, бухгалтерский учет ведется в полном объеме. Общество с ограниченной ответственностью предоставляет бухгалтерскую отчетность участникам Общества, в ИФНС по Центральному району г. Красноярска.

Общество с ограниченной ответственностью «Илком-М» имеет расчетный счет в Филиале «Центральны» банка ВТБ (ПАО) г. Москва и печать со своим наименованием.

II. Информация об основных элементах учетной политики организации в отчетном году и ее изменениях в следующем году.

1. Порядок ведения бухгалтерского учета в организации.

1.1. Бухгалтерский учет в организации ведется в полном объеме.

1.2. При осуществлении бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, содержащий необходимые синтетические и аналитические счета организации, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями современности и полноты учета и отчетности

1.3. В организации установлены следующие формы бухгалтерской отчетности:

- Форма № 1 «Бухгалтерский баланс»;
- Форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках»;

2. Методы организации учетной работы.

2.1. хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, утвержденными законодательно и утвержденными в организации в списке всех используемых в повседневной деятельности форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, а также форм документов для внутренней отчетности.

2.2. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

2.3. Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежат хранению в течение пяти лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

2.4. Исправление ошибок в первичных документах:

- в электронный документ исправления вносятся путем составления нового экземпляра
- на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом.

3. Методы оценки объектов бухгалтерского учета.

3.1. Учет объектов основных средств:

3.1.1. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- перспективно

3.1.2. Имущество организации принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если:

- предназначено для использования в уставной деятельности (в т.ч. предпринимательской деятельности);

- *используется в течение длительного времени, т.е. со сроком полезного использования свыше 12 месяцев;*

- не предполагается последующая перепродажа имущества;

- имущество может приносить доход;

- с учетом стоимостного критерия объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тысяч рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание его отражаются в составе расходов того периода, в котором они понесены.

3.1.3. Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, включая НДС, который является невозмещаемым налогом. При приобретении и вводе основных средств или нематериальных активов в эксплуатацию применяются унифицированные формы бухгалтерского учета основных средств. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется в общеустановленном порядке:

- линейным методом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

3.1.4. Количественный и суммовой учет малоценных активов отражается на забалансовом счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

4. Учет запасов.

4.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд:

- канцелярские товары и принадлежности.
- картриджи для принтера и ксерокса.

4.2. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (в сумме фактических затрат на приобретение).

4.2. Списание запасов, использованных в управленческой деятельности и при осуществлении прочих общехозяйственных расходов, при отпуске в производство и ином выбытии,

производится:

- по себестоимости каждой единицы.

5. Учет кассовых операций.

5.1. Организацию наличного денежного обращения осуществлять на основании Порядка ведения кассовых операций.

III. Пояснения к годовой отчетности и способы представления информации в формах бухгалтерской отчетности.

1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма № 1), касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса.

1.1. К строке 1230 «Дебиторская задолженность» (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 944 тыс. руб. в том числе:

- денежные средства, перечисленные в порядке предварительной оплаты (авансов) под оказание услуг - 143 тыс. руб.;

- задолженность арендаторов – 765 тыс. руб.

- задолженность прочих дебиторов – 36 тыс. руб.

1.2. К строке 1250 «Денежные средства» - 395 тыс. руб.:

Пассив Баланса.

1.3. К строке 1410 «Заемные средства» - 235 тыс. руб.

1.4. К строке 1520 «Кредиторская задолженность» - 577 тыс. руб. в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 115 тыс. руб.;

- авансы, полученные от покупателей и заказчиков – 344 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и сборам за декабрь 2022 г. – 118 тыс. руб.;

- задолженность по заработной плате за декабрь 2022 г. – 0 тыс. руб.

2. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках (форма № 2).

2.1. К строке 2110 «Выручка» - 9631 тыс. руб.

- Выручка сформирована из суммы доходов по виду предпринимательской деятельности Общества «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

2.2. К строке 2220 «Управленческие расходы» - 8634 тыс. руб.

- Отражаются расходы на содержание зданий, помещений, находящихся в собственности Общества, на заработную плату работникам.

2.3. К строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - 587 тыс. руб.

Средствами Общества с ограниченной ответственностью «Илком-М» в 2022 году являются:

1) доходы от предпринимательской деятельности

В 2022 году от ведения предпринимательской деятельности была получена чистая прибыль в сумме 587 тыс. рублей, которая по решению Общего собрания участников будет направлена на погашение убытка, образовавшегося за предыдущие годы.

Главный бухгалтер Яковлева Т.М.