

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Б-36» за 2022 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

- Общество с ограниченной ответственностью «Б-36»
- Сокращенное наименование - ООО «Б-36»
- Юридический адрес: 123060, г. Москва, ул. Берзарина, д.36, корп.1
- Фактический адрес: 123060, г. Москва, ул. Берзарина, д.36, корп.1
- Дата государственной регистрации – 29.10.2014г.
- Списочная численность сотрудников организации, по состоянию на 31.12.2022г. составляет 18 человек.
- Уставный капитал организации составляет 7 205 тыс. рублей. Участником общества является Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛЕКТЕЛ" – 100 процентов.
- Основным видом деятельности общества является – Сдача в наём собственного недвижимого имущества.
- Инвентаризация обществом проведена на 31.12.2022г. – денежные средства, дебиторская и кредиторская задолженность.

2. Учетная политика организации и основные производственные и финансовые показатели деятельности организации.

- Бухгалтерский учет имущества и обязательств ведется в валюте РФ.
- Для сбора информации разработан план счетов бухгалтерского учета, с соответствующими субсчетами и позициями аналитического учета.
- Для ведения бухгалтерского учета в организации используется программа «1С».
- Для учета доходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления (ст. 271 НК РФ).

Выручка (нетто) за отчетный год составил 120 335 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (бухгалтерский учет) составил (12 735) тыс. руб.

Прибыль отчетного периода по налоговому учету составила 36 668 тыс. руб.

- Распределение результата от основного вида деятельности производится в соответствии с решениями учредителей.
- Стоимость чистых активов по состоянию на конец отчетного года составляет 169 398 тыс. руб.
- 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 ФСБУ6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4 ПБУ1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021г. право пользования активом (ИПА) и обязательство по аренде. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательств по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строк и	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	191 695	32 840	224 535
Отложенные налоговые активы	1180	536	418	954
Итого по разделу I	1100	192 231	33 258	225 489
БАЛАНС	1600	201 490	33 258	234 748
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	172 690	2 233	174 923
Итого по разделу III	1300	179 900	2 233	182 133
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	980	980
Прочие обязательства	1450	-	30 045	30 045
Итого по разделу IV	1400	-	31 025	31 025
БАЛАНС	1700	201 490	33 258	234 748

Генеральный директор ООО «Б-36»



Судакова М.Н.