

Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г. ООО «Борисово»

1. Общество с ограниченной ответственностью «Борисово»;
2. ИНН 7724900908 / КПП 772401001;
3. ОГРН 5137746147160, ОКПО 23350105, ОКТМО 45913000;
4. Юридический и фактический адрес: 115211, г. Москва, ул. Борисовские пруды, д.10;
5. Общество создано 02 декабря 2013 года. Уставный капитал Общества составляет 98 700 000 (Девяносто восемь миллионов семьсот тысяч) рублей. На начало в 2022 года участниками общества являлись следующие физические лица:
 - Гаврилов Сергей Анатольевич, владеющий 1/2 долей в Уставном капитале,
 - Тимощенко Дмитрий Петрович, владеющий 1/2 долей в Уставном капитале;
6. Основным видом деятельности Общества в 2021 г. является аренда и управление собственным нежилым зданием (ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»);
7. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы»;
8. Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 2 человека. Задолженность по оплате труда на 31.12.2022 г. отсутствует.
9. Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом №209-ФЗ от 24 июля 2007 г. и относится к микропредприятиям.
10. Общество применяет упрощенные способы ведения учета в соответствии с п. 4,5 ст. 6 Федерального Закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ и не подлежит обязательному аудиту.
11. – Генеральный директор с 27.06.2018 года по 24.04.2019 года Румянцев Вячеслав Александрович;
 - Генеральный директор с 25.04.2019 года по 15.03.2021 года Тимощенко Мария Дмитриевна;
 - Генеральный директор с 16.03.2021 года по настоящее время Бывшев Павел Андреевич;
12. Расчетные счета в рублях открыты в ПАО Сбербанк и в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО).
13. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии:
 - с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
 - Положением по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
 - Инструкцией к плану счетов и Приказом Минфина России №66н от 02 июля 2010 г.
 - Федеральными стандартами бухгалтерского учета , утвержденными Приказами Минфина России.

14. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в порядке предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49.
15. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 792 тыс. рублей, в том числе:
- 362 тыс. руб. авансы выданные,
 - 423 тыс. руб. расчеты с покупателями и заказчиками,
 - 7 тыс. руб. прочие расчеты.
16. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 2 120 тыс. рублей, в том числе:
- 814 тыс. руб. авансы полученные (без учета обеспечительных платежей),
 - 323 тыс. руб. расчеты с поставщиками и подрядчиками,
 - 983 тыс. руб. расчеты по налогам и сборам;
17. Выручку Общество определяет методом начисления.
18. Выручка от основного вида деятельности в 2022 году составила 28 406 тыс. руб., себестоимость – 7 709 тыс. руб., управленческие расходы 7 168 тыс. руб., прочие доходы (проценты по депозитам) – 1 416 тыс. руб., прочие расходы – 1 830 тыс. руб. Единый налог при применении УСН за 2022 г. составил 1 335 тыс. руб;
20. По итогам 2022 г. Общество получило чистую прибыль в размере 11 780 тыс. руб. В 2022 г. Общество распределило прибыль в размере 12 220 тыс. руб. между участниками Общества пропорционально их долям, в том числе за 2021 г. – 3 619 тыс. руб., за 2022 г. 8 601 тыс. руб.

Участники Общества	Часть прибыли, выплаченная в 2022 году
Гаврилов С.А.	6 110 тыс. руб.
Тимощенко Д.П.	6 110 тыс. руб.
ИТОГО:	12 220 тыс. руб.

21. Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен альтернативным способом, пересмотрены элементы амортизации, изменен СПИ основных средств.
22. Балансовая стоимость скорректирована единовременно на начало отчетного периода на 01.01.2022. В соответствии с п. 25 ФСБУ 6/2020, балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2022 составила 89 915 тыс. руб.
23. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится.
24. Актив, если его стоимость больше 40 тыс. руб., относится к объектам основных средств в соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение,

создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

25. Организация не проверяет основные средства на обесценение.
26. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
27. Прекращаемая деятельность: Общество не планирует прекращать деятельность.
20. События после отчетной даты: Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, а также результаты деятельности организации, которые имели бы место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год – отсутствуют.
21. Риски: Организация проводит мониторинг дебиторской задолженности и принимает все возможные меры по оценке добросовестности и платежеспособности контрагентов.
22. Ликвидность: Финансовое состояние организации оценивается как устойчивое. Риск процедуры банкротства или ликвидации отсутствует. Руководство Общества принимает все необходимые меры для поддержания устойчивости предприятия в настоящих экономических условиях.

Генеральный директор





Бывшев П.А.

20.03.2023 г.