

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2022 год**

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРЕВАЛКА»;

1.2. Краткое наименование организации: ООО «ПЕРЕВАЛКА»;

1.3. ИНН/КПП 7726479065/772601001

1.4. Юридический адрес:

115191, Москва г, переулок Гамсоновский, дом 2, строение 1, этаж/помещ. 1/IV, ком. 23.

1.5. Фактический и почтовый адрес:

115191, Москва г, переулок Гамсоновский, дом 2, строение 1, этаж/помещ. 1/IV, ком. 23.

1.6. Дата государственной регистрации: 24.06.2021г.

1.7. Основной государственный регистрационный № 1217700301081

1.8. Величина уставного капитала ООО «ПЕРЕВАЛКА»:

20 000 (Двадцать тысяч) рублей;

1.9. Сведения об учредителях ООО «ПЕРЕВАЛКА»:

1. Саргсян Гагик Дереникович - 100% уставного капитала.

**1.10. Сведения о физических лицах, имеющих право без доверенности
действовать от ООО «ПЕРЕВАЛКА»:**

Генеральный директор Саргсян Гагик Дереникович.

**1.11. Сведения об участии ООО «ПЕРЕВАЛКА» в уставном капитале юридических
лиц:**

Общество не участвует в уставном капитале других юридических лиц;

1.12. Сведения о наличии представительств:

Общество не имеет представительств.

Начисление амортизации в бухгалтерском учете по объектам основных средств, находящимся в эксплуатации, производится линейным способом.

Материальные активы, которые одновременно удовлетворяют всем условиям отнесения активов к основным средствам и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

4.1.2. Материально-производственные запасы (МПЗ), готовая продукция и незавершенное производство.

В 2022 г обесценение МПЗ не происходило, поэтому резервы не создавались.

Метод списания МПЗ – по ФИФО.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету без использования счетов 15, 16 в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденном приказом МФ РФ № 44н от 09.06.01.

Для обобщения информации о фактической себестоимости приобретения (заготовления) материально-производственных запасов Общество использует соответствующие субсчета счета 10, товара счет 41.

Фактическая себестоимость формируется в течение отчетного периода на соответствующих субсчетах счета 20 «Основное производство».

Управленческие расходы по деятельности организации отражены на счете 26. Заккрытие счета 26 по методу «директ-костинг».

4.1.3. Займы и кредиты полученные.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Инвестиционные активы за отчетный период – отсутствуют.

Поступления денежных средств полученных в рамках финансовой помощи учитываются в составе прочих доходов одновременно в момент их получения.

В 2022г. компания получила займ от партнера ООО "Нерудная транспортная компания" в сумме 6 950т.р.

4.1.4. Порядок учета расходов будущих периодов.

Срок списания расходов будущих периодов определяется:

- сроком действия договора, в соответствии с которым данные расходы были классифицированы как относящиеся к последующим отчетным периодам,
- предполагаемым сроком полезного использования.

4.1.5. Доходы по обычным видам деятельности.

1.13. Сведения о наличии обособленных подразделений:

Общество не имеет обособленного подразделения.

2. Краткая характеристика деятельности Общества

2.1. Основные направления деятельности ООО «ПЕРЕВАЛКА»:

- 52.10 Деятельность по складированию и хранению

2.2. Финансовая деятельность

За отчетный период выручка составила 30 354 т.р.

Уровень прибыли связан с тем, что предприятие было создано в июне 2021г. и находится в стадии развития. Так же значительно повлиял спад экономики в России, но тем не менее компания завершила год с прибылью.

3. Общие правила формирования отчетности

3.1. Принципы формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета.

Основными принципами, которыми руководствуется Общество при формировании отчетности, являются: достоверность и полнота, нейтральность, преемственность и сопоставимость.

Во исполнение требований Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н:

- Бухгалтерская отчетность Общества составлена на русском языке;
- Каждая отчетная форма содержит наименование формы (Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах).Согласно положения : применяем упрощенный порядок формирования бухгалтерской отчетности для субъектов малого предпринимательства ;
- В Бухгалтерском балансе указана отчетная дата – 31 декабря 2022 года,
- В Отчете о финансовых результатах, отчетный период –2022 год;
- Показатели отчетности выражены в валюте Российской Федерации, то есть – в рублях;

4. Основные положения учетной политики Общества

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета в 2022 году.

4.1.1. Основные средства.

Доходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются по методу начисления – в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг).

4.1.6. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах следующим образом:

общехозяйственные (административно-управленческие) - расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом Организации в бухгалтерском учете формируются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»;

расходы связанные с производственным процессом Организации, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг - по дебету счета 20 «Основное производство».

4.1.7. Создание резервов

Организация не создавала резервы по сомнительным долгам.

4.1.8. НДС, подлежащий распределению.

В случае если «входящий» НДС относится к товарам, работам, услугам, в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым как для налогооблагаемых операций, так и для операций, не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения), такой НДС распределяется между необлагаемой и облагаемой деятельностью в случае превышения 5% барьера.

5. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства отсутствуют

Генеральный директор
ООО «ПЕРЕВАЛКА»



Саргсян Г.Д.