

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «МОСПЕК» за 2022 год  
ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

**1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «МОСПЕК» зарегистрировано в ИФНС №51 по Москве 14.02.2019г.

Свидетельство о государственной регистрации № 1 197746105578, ИНН 7751156460, КПП 775101001, юридический адрес: Москва г, Сосенское п. Калужское 22-Й Км ш. дом № 10. Этаж 2 Пом. 1С. А Ком. 4.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

-ВЭЙ ЦЗИН — учредитель 48%-ной доли в уставном капитале;

-общество с ограниченной ответственностью «АТТ ГРУПП» — учредитель 52%-ной доли в уставном капитале.

1.3. Основной вид деятельности организации: Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания, ОКВЭД 55.10.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 49 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

**2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика ООО «МОСПЕК» утверждена приказом генерального директора Гольц А.Ю. от 15.02.2019 № 15/02/19. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

В соответствии с ФСБУ № 5/2019 «Запасы» (Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н) п. 47 учет запасов осуществляется перспективным способом. Оценка запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. В связи с началом применения с 2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В годовой бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. 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.

**3. Основные показатели деятельности организации за 2022 год**

В отчетном году выручка ООО «МОСПЕК» составила:

тыс. руб.

№	Деятельность организации	ОКВЭД	2022г.
1	Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	55.10	138 431
2	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	68.02.2	43 373

Затраты на приобретение оборудования, материалов и оказание услуг

тыс. руб.

№	Затраты	2022 г.
1	Материальные затраты	35 360
2	Расходы на оплату труда	19 738
3	Страховые взносы	6 404
4	Амортизация	95 553
5	Прочие затраты	33 051
Итого расходы по обычным видам деятельности:		190 106

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности

тыс. руб.

тыс. руб.

Показатель	На начало года	Изменение за период				Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	На конец периода	
		Поступило	Выбыло				Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
			Погашено	Восстановление резерва	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5 615	2 879	(3 908)	(1 831)	35		4 621	(1 375)
расчёты с покупателями и заказчиками	4 680	1 313	(3 368)	(1 831)	-		2 625	(1 375)
авансы выданные	935	698	(540)	-	-		1 093	-
прочая	-	868	-	-	35		903	-
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	1 062 000	170 496	-	-	-	-	1 232 496	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	117 163	23 561	(15 051)	-	35	-	125708	-
расчеты с поставщиками	35 469	936	(8 174)	-	-	-	28 231	-
авансы полученные	23 103	5 587	(5 036)	-	-	-	23 654	-
расчеты по налогам и взносам	2 213	-	(1 604)	-	35	-	644	-
займы	55 687	3 846	-	-	-	-	59 533	-
прочая	691	13 192	(237)	-	-	-	13 646	-

#### 4. Оценочные обязательства и резервы

4.1. На 31 декабря 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 765 тыс. руб.

Способ расчёта оценочных обязательств ведётся по Методу (МСФО).

4.2. Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 составляет 611 тыс. руб.

Коэффициент текучести кадров в отчетном периоде составил 23.65%.

4.3. Среднесписочная численность работников на 31.12.2022 – 49,4 человек.

4.4. Среднемесячная заработная плата по итогам 2022 года составляет 30 420,28 (Тридцать тысяч четыреста двадцать) рублей 28 копеек.

Генеральный директор ООО «МОСПЕК»  
30.03.2022г. \_\_\_\_\_

Гольц А.Ю.

