Общество
с ограниченной
ответственностью
«ИРВИС-МСК»

ИНН 9718123703 КПП 771801001
ОГРН 5187746013483 ОКПО 35036559
р/с 40702.810.8.0000.0192014 в
ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК», г. Москва,
БИК 044525555, к/с 30101810400000000555
107065, Россия, г. Москва,
ул. Сахалинская, 6-1-262

тел. (495) 772-65-48, (495) 517-35-78
1@irvis-msk.ru www.irvis-msk.ru

«27» марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 г. ООО "ИРВИС-МСК"

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности.

Юридический адрес общества: 107065, г. Москва, ул. Сахалинская, д. 6, корп. 1, кв. 262.
Общество зарегистрировано 18 декабря 2018 года, ОГРН 5187746013483
Численность работающих по состоянию на 31.12.2022г. – 1 человек.
Исполнительный орган ООО «ИРВИС-МСК - Генеральный директор.
Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек, оплачен полностью.
Участником Общества является:
- гражданин РФ Мурзин Владимир Александрович – 100% доли.
Бенефициаром Общества является Мурзин Владимир Александрович.
Филиалов и структурных подразделений Общество по состоянию на 31.12.2022г. не имеет.
В соответствии с Уставом основным предметом деятельности Общества является Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.
Общество относится к категории микропредприятие с 10.01.2019г.

Раздел 2. Основные положения учетной политики и аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности.

Оценка активов и обязательств производиться в рамках норм ПБУ для бухгалтерского учета и Налогового кодекса для налогового учета. Применяются первичные учетные документы, которые формируются на основе форм первичных учетных документов, содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.
В качестве первичного учетного документа для оформления операций по отгрузке товаров (работ, услуг) общество использует товарную накладную унифицированной формы №ТОРГ-12.
Учет ведется автоматизированным способом с применением рабочего плана счетов.
Инвентаризация основных средств производится 1 раз в три года, активов и обязательств до подписания годового баланса, амортизация начисляется линейным методом.
Лимит стоимости малоценных основных средств, учитываемых в составе материально-производственных запасов, составляет 100 000 руб.
Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Списание финансовых вложений производится по единице.

В Обществе расходы отчетного периода подразделяются на прямые, учет которых ведется на счете 20 «Основное производство», и косвенные, учет которых ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Уплата налога на прибыль производится по результатам работы за налоговый период.

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Раздел 3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ

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 ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется перспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, признаются несущественными активами и подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 25/2018 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно в упрощенном порядке.

Формирование и движение документов бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н.

Суммы корректировок данного отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики (переход на ФСБУ), по статьям бухгалтерской отчетности, предшествующей отчетному, представлены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	30	(30)	-
Итого по разделу I	**1100**	**30**	**(30)**	**-**
БАЛАНС	**1600**	**824**	**(30)**	**794**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	222	(30)	192
Итого по разделу III	**1300**	**232**	**(30)**	**202**
БАЛАНС	**1700**	**824**	**(30)**	**794**

Раздел 4. Информация о доходах и расходах.

Доходы организации составили, тыс. руб.:

№ п/п	Наименование.	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Выручка от реализации	83 586	10 042
2	Прочие доходы	50	-
	итого	83 636	10 042

Расходы организации составили, тыс. руб.:

№ п/п	наименование	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Себестоимость продаж	78 429	9 850
2	Управленческие расходы	433	162
3	Прочие расходы	31	36
	итого	78 893	10 047

Финансовый результат за 2022г. составила прибыль в сумме – 4 743 тыс. руб.
Финансовый результат за 2021г. составил убыток в сумме – 5 тыс. руб.

Раздел 5. Информация по связанным сторонам.

За 2022г. доходы участнику не выплачивались.
Сумма вознаграждения за 2022г. в пользу персонала составила:
– 851,8 тыс. руб., в т. ч. ежегодный оплачиваемый отпуск 30,2 тыс. руб.
Сумма начисленных по выплатам НДФЛ за 2022г. составляет 107,8 тыс. руб., страховых взносов 257,2 тыс. руб.
В 2023 г. планируется к выплате вознаграждение, налоги и обязательные платежи не ниже уровня текущего отчетного периода.

За 2021г. доходы участнику не выплачивались.

Сумма вознаграждения за 2021г. в пользу персонала составила:
– 641,0 тыс. руб., в т. ч. ежегодный оплачиваемый отпуск 12,0 тыс. руб.
Сумма начисленных по выплатам НДФЛ за 2021г. составляет 80,1 тыс. руб., страховых взносов 193,6 тыс. руб.

Раздел 6. Информация о составе и движении резервов.

Резервы не создаются. Имеющая место задолженность не оценивается как сомнительная.

Раздел 7. Информация по применению ПБУ 18.

ПБУ 18 не применяется.

Раздел 8. Прочая информация.

1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2022г. отсутствовали.

2. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации отсутствует.

3. Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

4. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности - в отчетном периоде условных фактов хозяйственной деятельности не было.

5. Информация о государственной помощи - в отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

6. Информация по полученным кредитам и займам.

   За 2022 г. займов и кредитов Общество не получало.

   За 2021 г. займов и кредитов Общество не получало.

7. Информация по выданным кредитам и займам.

   Займы и кредиты не выдавались.

8. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом и договора о совместной деятельности – в отчетном году договоров доверительного управления имуществом и договоров о совместной деятельности не заключалось.

9. Информации о корректировке отчетных данных предшествующих периодов для обеспечения их сопоставимости с данными отчетного периода не имеется.

10. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности:

тыс. руб.

№ п/п	наименование	За 2022г.	За 2021г.
1	Дебиторская задолженность	16 064	526
2	Кредиторская задолженность	16 894	592

11. Информация по сегментам отсутствует.

12. Оценочные значения. Организация не производит переоценку внеоборотных активов.

13. Негативного экологического воздействия не осуществлялось.

14. Организация не имеет намерений о ликвидации и прекращении деятельности.

15. Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Генеральный директор В.А. Мурзин