Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «Техсервис» за 2022 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО "ТЕХСЕРВИС".

1.2. Юридический адрес — 456219, Челябинская область, Г. ЗЛАТОУСТ, ПР-КТ ИМ Ю.А.ГАГАРИНА 3-Й МКР, Д.35 А/1, пом. 2

1.3. Дата государственной регистрации — 22.01.2003.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составляет 1человек.

1.5. Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10000,00 руб. Участниками являются:

- ЩИПИЦЫНА НАДЕЖДА НИКОЛАЕВНА с долей 100 процентов.

1.7. При ведении бухгалтерского учета и составлении БФО, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими ФСБУ,ПБУ. Отчетность представлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

2. Учетная политика

2.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке:

- в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений, без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот;

- затраты, указанные в пп. "б" - "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, в первоначальную стоимость ОС не включаются, а признаются расходами периода, в котором понесены.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении основных средств, имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. - несущественные активы. .

Стоимость несущественных ОС т.е. ниже лимита стоимости признаются расходом периода.

Объекты основных средств учитываются после признания в БУ по первоначальной стоимости. Начисление амортизации по всем группам основных средств ведется линейным способом.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2. Доходы.

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического погашения дебиторской задолженности.

2.3. Расходы.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического погашения кредиторской задолженности.

2.4.Передача имущества в аренду.

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:
- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось в 2022 г. или позднее.

2.5. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

2.5. Изменение учетной политики в 2023г.

Общество не вносило изменений в учетную политику на 2023 год.

3. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли

3.1. Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 перспективный. Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 оказали влияние на нераспределенную прибыль - уменьшение на сумму – 625,00тыс.руб.

3.2. Исправлена существенная ошибка прошлых лет, выявленная в отчетном году – сформирован резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности в размере 14 625,00тыс.руб. Предприятия- дебиторы находятся в стадии банкротства, погашение задолженности маловероятно.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. События и условия, которые в отдельности или в совокупности могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества отсутствуют.

5. События после отчетной даты .

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности нет.

Директор Макаев Ю.А.