

Общество с ограниченной ответственностью
"ОАЗИС"
ИНН 6629012604, КПП 668201001, ОГРН 1036601813104,
624130, Свердловская обл., Новоуральск г, Торговая ул., д. № 6, офис 12

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

г. Новоуральск

30 марта 2023 г.

ООО "ОАЗИС" находится в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства и является малым предприятием, применяет общую систему налогообложения и не подлежит обязательному аудиту. Дата внесения в ЕГРЮЛ записи: 09 апреля 2003г.

Для полноты раскрытия информации о деятельности организация ООО "ОАЗИС" составило бухгалтерскую отчетность по форме КНД 0710099.

Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах организации, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в редакции приказа Минфина России от 19.04.2019 г. № 61н, в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об организации:

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "ОАЗИС"
ИНН: 6629012604, КПП: 668201001, ОГРН: 1036601813104
624130, Свердловская обл, Новоуральск г, Торговая ул, д. № 6, офис 12

Директор: Никончук Михаил Дмитриевич

Главный бухгалтер: Уракова Наталия Викторовна

Среднегодовая численность работников за отчетный период: 68 чел.

Размер уставного капитала организации: 10 000 руб.

Учредители: ООО «Управление регионального сотрудничества» (75% Уставного капитала)

Дерр Евгений Александрович (25% Уставного капитала)

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 29.32 – Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств.

Организация имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: 624130, Свердловская обл., Новоуральск г., Торговая ул., д.6, стр.2, поставленное на учет в Межрайонной ИФНС России №28 по Свердловской области (КПП 668245001). Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, самостоятельной деятельности не ведет, расчетного счета не имеет и не производит начислений и выплат работникам.

В связи с отнесением организации ООО "ОАЗИС" к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н - в случае если договор начали исполнять до 2022 года (п.52 ФСБУ 25/2018) и/или договор не предусматривает выкуп объекта и сдачу в субаренду (п.11 ФСБУ 25/2018)

Организация ООО «ОАЗИС» применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отчетности за 2022 год перспективно в упрощенном порядке. 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. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Организация применяет ФСБУ 6/2020 перспективно (п.51 ФСБУ 6/2020). Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Организация применяет ФСБУ 26/2020 перспективно (п.26 ФСБУ 26/2020).

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета ООО "ОАЗИС" совпадают:

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Товары учитываются по покупной стоимости.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость приобретенных ценностей.

При отпуске запасов в производство или на иные цели, себестоимость запасов рассчитывается способом – по средней себестоимости (п. 36 б) ФСБУ 5/2019).

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета ООО «ОАЗИС» предусмотрено, что предприятие на конец года проводит инвентаризацию дебиторской задолженности и при выявлении сомнительной задолженности формирует резерв по сомнительным долгам (исходя из оценки каждого долга).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы, участвующие в получении прочих доходов, являются прочими расходами.

Финансовый результат текущей деятельности от реализации товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке как разница между начисленными доходами и начисленными расходами организации за отчетный период.

Сокращение спроса на продукцию нашего предприятия и, соответственно, снижение выручки от реализации в 2022 году привело к снижению чистых активов. В 2023 году планируем увеличить выпуск продукции в два раза и выйти на положительный финансовый результат.

Директор:



М.Д. Никончук

Главный бухгалтер:

Н.В. Уракова