Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СЕЛЬГА»

г. Мегион

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «**СЕЛЬГА**» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г. и за 2021 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;
— Отчет о финансовых результатах;
— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СЕЛЬГА»
Сокращенное наименование	ООО «СЕЛЬГА»
Юридический адрес	628681, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г Мегион, ул Ленина, 14, кв 153
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	8605015409
Код ОКПО	860501001
Код ОКТМО	71873000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами — 49.41.2
Среднегодовая численность сотрудников 2022 / 2021	11 / 7

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Шаймухаметову Ильдару Олеговичу

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган —директор Шаймухаметов Ильдар Олегович

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2022 отчетный год

Выручка составила:

По основному виду деятельности — 119 512 тыс.руб.;
Прочие доходы — 15 848 тыс. руб.

Затраты составили:

Материальные затраты — 14 805 тыс. руб.;
Расходы на оплату труда— 2 963 тыс. руб.;
Отчисления на социальные нужды— 598 тыс. руб.;
Амортизация — 6052 тыс. руб.;
Прочие затраты — 82 094 тыс. руб.;
Прочие расходы — 23 407 тыс. руб..

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

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 ретроспективно 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, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом

в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду

Стоимость будущих арендных платежей определяется исходя из их номинальных величин. Дисконтирование не производится.

Организацией принято решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды

Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	16 064	261	16 325
Итого по разделу I	**1100**	**16 064**	**261**	**16 325**
БАЛАНС	**1600**	**29 253**	**261**	**29 514**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 075	261	2 337
Итого по разделу III	**1300**	**2 085**	**261**	**2 347**
БАЛАНС	**1700**	**29 253**	**261**	**29 514**

Дата подписания отчетности:
«30 » марта 2023 г.

Директор ООО «Сельга» _____ / Шаймухаметов И.О.

Общество с ограниченной ответственностью «СЕЛЬГА» ИНН 8605015409 Ханты-Мансийский автономный округ Тюменская область г. Мегион