

**Общество с ограниченной
ответственностью
«Экстон»**

Адрес: 117246, г. Москва, Научный
проезд, д.19, этаж 2, комната 6Д, офис 253
ИНН/КПП 7728484342/772801001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022г.
и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Экстон» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об Обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Экстон». Государственный регистрационный номер № 1197746528011
Юридический адрес - 1117246, г. Москва, Научный проезд, д.19, этаж 2, комната 6Д, офис 253

Дата регистрации - 26 Августа 2019 года.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей Участников и равен 10 000 (Десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2022г. участником Общества является:

Аглямов Рустам Ильшатovich – с долей 100%.

Высшим органом управления Общества является Единственный Участник.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор:

до 14.02.2022г. - Сальникова Ольга Александровна,

с 15.02.2022г. - Аглямов Рустам Ильшатovich.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Земельными участками Общество не владеет.

Транспортных средств, зарегистрированных на Общество, нет.

1.2. Виды деятельности Общества

Общество создано для целей осуществления оптовой торговли неспециализированными товарами (код ОКВЭД 46.90). В отчетном периоде Общество получило доход в размере 30 645 тыс. рублей от поставки бурового оборудования.

Принято решение о смене вида деятельности и с 26.10.2022 основным видом деятельности является Деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41).

II. Информация об учетной политике.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Экстон» (далее - Учетная политика), утвержденная приказом Общества № УЧ/2019 от 27 Августа 2019 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «Экстон» (далее - Общество).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

2.1. Доходы и расходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 6 мая 1999 № 32н (с учетом изменений и дополнений).

Выручка в бухгалтерском учете признается по методу начисления.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 № 33н (с учетом изменений и дополнений).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учет расходов ведется по элементам затрат (расходы на оплату труда, материальные затраты, амортизация и т.д.).

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах показываются свернуто, когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

2.2. Расходы будущих периодов

К расходам, учитываемым на счете 97 «Расходы будущих периодов» относятся:

- права пользования компьютерными программами (на сумму фиксированного разового платежа);
- другие платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.

По ним установлены следующие сроки списания:

- при наличии договора - в течение срока его действия;
- при отсутствии договора - в течение 36 месяцев.

В случае если данные расходы имеют долгосрочный характер, они включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также

затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

2.3. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

В составе денежных эквивалентов отражаются высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, такие как:

- депозиты до востребования и краткосрочные (до 30 дней), открытые в кредитных организациях;

- высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлении.

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Поступления и платежи косвенных налогов (НДС) отражаются в Отчете о движении денежных средств в свернутом виде по строке «прочие платежи/прочие поступления».

2.4. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н (в ред. от 06.04.2015 г.).

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Запасы (строка 1210 Баланса), тыс. руб:

	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Запасы (товары, предназначенные для дальнейшей перепродажи)	0	3 198

3.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс. руб.:

Краткосрочная дебиторская задолженность	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Расчеты по авансам выданным	41 142	22 971
НДС по авансам	0	0
Расчеты с бюджетом	2 234	945
Расчеты с покупателями и заказчиками	104	0
Прочие дебиторы	0	93
Всего по строке 1230 Баланса:	43 480	24 009

3.3. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса), тыс. руб.:

Краткосрочная кредиторская задолженность	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 799	13 561
Расчеты по авансам полученным	55 170	13 586
НДС с авансов	-9 445	-2 264
Расчеты по налогам и сборам	3 012	2 308
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	82	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	900	100
Прочие кредиторы	7 210	0
Всего по строке 1520 Баланса:	60 728	27 291

IV. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета), тыс. руб.:

	За январь-декабрь 2022 года	За январь-декабрь 2021 года
Себестоимость приобретенного товара	22 651	66 129

4.2. Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета), тыс. руб.:

	За январь-декабрь 2022 года	За январь-декабрь 2021 года
Оплата труда и страховые взносы	2 101	1 612
Юридические услуги	1 200	0
Аренда склада	900	0
Прочие	131	331
Всего по строке 2210 Отчета:	4 332	1 943

V. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

VI. 4. Информация о связанных сторонах

Дочерних и зависимых обществ нет.

ООО «Экстон» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

VII. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор ООО «Экстон»
30 марта 2023 года

Р. И. Аглямов