

Общество с ограниченной ответственностью

«КамаСервис»

423875, РТ, Тукаевский район, д. Яна-Буляк, ул. Вахитова, д.5

ОКПО 96871461, ОГРН 1061673051032

ИНН/КПП 1648020256/165001001

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО «КамаСервис» за 2022г.

1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности данные раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н., Методических рекомендаций о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности.

Формы бухгалтерской отчетности за 2022 год применяются Обществом на основе форм, приведенных в приложении к приказу Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных за минусом начисленного износа. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КамаСервис»

полное наименование организации

ИНН, КПП, ОГРН организации 1648020256, 163901001, 1061673051032

Адрес в Российской Федерации: 423875, РТ, Тукаевский район, д. Яна-Буляк, ул. Вахитова, д. 5

Единственным учредителем и участником Общества является Хайруллина Айгуль Хузятовна ФИО, должность руководителя организации - Хайруллина Айгуль Хузятовна - Директор с 26.08.2014. по настоящее время.

Размер уставного капитала организации 10 000 рублей.

Основной вид деятельности с 29.12.2006г.: - ОКВЭД – 41.20

Основной вид деятельности с 22.10.2019г.: - ОКВЭД – 46.49.4

3. Особенности отражения в бухгалтерском учете отдельных операций (выписка из учетной политики)

Объект операции, величина	учета, расчетная	Способы/методы учета/оценки	Норма/примечание
1		2	3
Финансовые вложения			

Общество с ограниченной ответственностью**«КамаСервис»**

423875, РТ, Тукаевский район, д. Яна-Буляк, ул. Вахитова, д.5

ОКПО 96871461, ОГРН 1061673051032

ИНН/КПП 1648020256/165001001

Финансовые вложения при выбытии	Оцениваются: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (однородной совокупности финансовых вложений: по партиям приобретения), учитываются движения финансовых вложений с делением на краткосрочные и долгосрочные.	ПБУ 19/02
Учет расходов по кредитам и займам		
Обязательства по полученным займам	как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре	ПБУ 15/2008
Учет материально-производственных запасов		
Активы, используемые в качестве сырья и материалов при оказании услуг и для управленческих нужд	В бухгалтерском балансе отражаются по фактической себестоимости. Изменения, связанные с переходом с ПБУ 5/01 на ФСБУ 5/2019, отражены перспективно. Запасы, приобретаемые для управленческих нужд, учитываются в составе запасов. Резерв под обесценение запасов не создавался.	ФСБУ 5/2019
Учет основных средств		
Основные средства	Активы принимаются в качестве основных средств, если выполняют ряд условий согласно ФСБУ 6/2020, с первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей за единицу	ФСБУ 6/2020
Учет оценочных обязательств, условных обязательств, условных активов		
Резерв по сомнительным долгам	Если период просрочки исполнения обязательства более 90 дней	ПБУ 8/2010
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	Ежемесячно	
Учет расходов		
Расходы по обычным видам деятельности. Прочие расходы	Признаются в том отчетном периоде, в котором имели место. Учитываются с учетом связи между производственными и прочими расходами.	ПБУ 10/99
Учет доходов		
Доходы по обычным видам деятельности. Прочие доходы.	Признаются, если сумма выручки может быть определена. Если оказанная услуга (переданный товар) принята заказчиком. Общество имеет право на получение данной выручки	ПБУ 9/99

4. Информация по отчетным сегментам

Расшифровка доходов, составляющие не менее 10 % от всех полученных доходов в 2022 г.:

Наименование статьи доходов	Сумма, руб.	Уд. вес (%%)
Торговля ТМЦ	1 200 229 684	99,89%

Расшифровка расходов, составляющие не менее 10 % от всех произведенных расходов в 2022 г.:

Наименование статьи расходов	Сумма, руб.	Уд. вес (%%)
Себестоимость реализованных товаров	1 056 210 769	100%

Общество с ограниченной ответственностью

«КамаСервис»

423875, РТ, Тукаевский район, д. Яна-Буляк, ул. Вахитова, д.5

ОКПО 96871461, ОГРН 1061673051032

ИНН/КПП 1648020256/165001001

5. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не осуществляло участие в совместной деятельности с целью извлечения экономических выгод и дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица (п. 3 ПБУ 20/03).

6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Информация об условных обязательствах и условных активах отсутствует (п.п. 25-28 ПБУ 8/2010).

7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами, способные оказывать влияние на деятельность общества, или на деятельность которых общество способно оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008) являются:

С 08.02.2016г. по настоящее время участник ООО «КамаСервис» - Хайруллина Айгуль Хузятровна, владеющий 100% долей в уставном капитале Общества. Информация о размерах вознаграждений, начисленных и выплаченных, отсутствует.

Иные сделки со связанными сторонами заключенные в 2022г. отсутствуют.

8. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерском отчете

По состоянию на 31.12.2020г. ООО "КамаСервис" не является собственником долей (акций, вкладов, паев) иных организаций

9. Список участников на 31.12.2022г.

Фамилия, имя, отчество (наименование) участника	Сумма в рублях	Доля в Уставном капитале в процентах и указанием номинальной стоимости
Хайруллина Айгуль Хузятровна	10 000	100%

10. Существенные события после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - отсутствуют.

11. 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:

Общество с ограниченной ответственностью

«КамаСервис»

423875, РТ, Тукаевский район, д. Яна-Буляк, ул. Вахитова, д.5

ОКПО 96871461, ОГРН 1061673051032

ИНН/КПП 1648020256/165001001

- 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.

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

- организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н ретроспективно.

- оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

- право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Применен следующий порядок применения ФСБУ 5/2019:

- отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществлялось перспективно.

- затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

- при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

В связи с изменением учетной политики и применением новых ФСБУ с 2022 года, в показателях отчетности внесены следующие корректировки.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

Общество с ограниченной ответственностью

«КамаСервис»

423875, РТ, Тукаевский район, д. Яна-Буляк, ул. Вахитова, д.5

ОКПО 96871461, ОГРН 1061673051032

ИНН/КПП 1648020256/165001001

Основные средства	1150	-	430	430
Итого по разделу I	1100	-	430	430
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	6	31	37
Итого по разделу II	1200	154 059	31	154 090
БАЛАНС	1600	154 059	461	154 520
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	461	461
Итого по разделу IV	1400	-	461	461
БАЛАНС	1700	154 059	461	154 520

Директор

А.Х. Хайруллина

28.03.2022г.