

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

1. Полное наименование организации – ООО «КАПРИКОРН»
организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью
ИНН 7714470438, КПП 771401001, ОГРН 1217700142879
юридический адрес организации - 125319, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, проезд Кочновский, д. 4, к. 1, кв. 20
основные виды деятельности – Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла;
среднегодовую численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату – 1 (один);
состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации – Генеральный директор Чил-Акопов Александр Георгиевич.
2. Информация о связанных сторонах
- ООО «КАПРИКОРН» является участником ООО «БИОТЕХ» ИНН 7714470438. Доля в уставном капитале 20,8%. В денежном эквиваленте 2600,00 руб.
3. Филиалы и представительства отсутствуют.
4. Основные положения учетной политики.
- Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса.
Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.
- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Амортизация по объектам основных средств начисляется — линейным способом. К норме амортизации специальные коэффициенты не применяются. Переоценка основных средств не проводится.
- Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.
- Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

- Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без использования счетов 15 и 16. Товары списываются по средней себестоимости (по взвешенной оценке).
- Расходы на продажу по итогам месяца относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг) полностью.
- Управленческие расходы включаются в полном объеме в себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) отчетного периода (дебет счета 90 - кредит счета 26).
- Стоимость готовой продукции оценивается по фактической производственной себестоимости на счете 43.
- Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете складываются по итогам инвентаризации дебиторской задолженности на конец года (иного отчетного периода) по следующему алгоритму:

Срок неисполнения обязательств, дней	Действия
Менее 45	Не создавать
От 45 до 90	В объеме 50% от суммы долга
Свыше 90	На полную сумму долга

5. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. (п.25 ПБУ 4/99)
6. Событий возникший после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества не было.
7. Организация планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение следующих 12 календарных месяцев.
8. Величина чистых активов на 31.12.2022 – 2 016 тыс. руб.

Генеральный директор Чил-Акопов А.Г.

23.03.2023