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

г. Москва 30 марта 2023 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КЕЙЛСЕРВИС» (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;

- Отчет об изменение капитала;

- Отчет о движении денежных средств;

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. **Общая информация**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КЕЙЛСЕРВИС»
Сокращенное наименование	ООО «КЕЙЛСЕРВИС»

Юридический адрес	109147, г. Москва, ул. Марксистская, д. 34, корп. 10
Фактический адрес	109147, г. Москва, ул. Марксистская, д. 34, корп. 10
Телефон	+7497480910
Адрес электронной почты	keil@unit.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7709187908
Код ОКПО	17081095
Код ОКТМО	45381000
Код ОКВЭД	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Среднесписочная численность сотрудников 2022/2021	7/7

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 5 506 500 руб., оплачен полностью.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Дорофеев Николай Семёнович, Протокол № 58 от 02.02.2022, с 02.02.2022 сроком на 2 года.

Главный бухгалтер – он же.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2022 отчетный год

Доходы составили:

- по основному виду деятельности — 26 125 713 руб.;

Расходы составили 22 271 779 руб., в том числе:

- ФОТ — 9 297 367 руб.;
- расходы содержание и обслуживание помещений и лифтов– 4 299 930 руб.;
- расходы на электроэнергию, тепловую энергию и воду - 3 289 430 руб.;
- текущий ремонт - 944 621 руб.;
- расходы на связь и интернет – 636 651 руб.
- прочие расходы.

Финансовый результат хозяйственной деятельности составил: 3 888 440 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 организацию ведения бухгалтерского учета, ведение бухгалтерского учета, хранение документов бухгалтерского учета, формирование и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

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 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.

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**	4358	599	4957
Итого по разделу I	**1100**	**4889**	**599**	**5488**
БАЛАНС	**1600**	**46908**	**599**	**47508**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	**1370**	30502	599	31101
Итого по разделу III	**1300**	**36008**	**599**	**36607**
БАЛАНС	**1700**	**46908**	**599**	**47508**

Поскольку договоры аренды нежилых помещений, заключенные ООО «КЕЙЛСЕРВИС» в качестве арендодателя имеют признаки операционной аренды (п. 26 ФСБУ25/2018), то ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применялся.

Дата подписания отчетности: «30» марта 2023 г.

Генеральный директор _____. /Н. С. Дорофеев/