

**ПОЯСНЕНИЯ  
к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.**

**1. Общие сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью «СТМ» было зарегистрировано 14.08.2006 г., МИФНС №46, основной государственный регистрационный номер - 5067746105752.

Юридический и фактический адрес: 117042, Россия г. Москва, ул. Южнобутовская, д.80/1

Уставный капитал предприятия составляет 10 000,00 руб. Состав учредителей: Хахалева Л.В. - 51 процент уставного капитала, Максименко С.В. – 49 процентов уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Среднесписочная численность за отчетный 2022 год составила 1 человек

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.

**2. Основные элементы учетной политики предприятия.**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Учет основных средств осуществляется по фактическим затратам на их приобретение.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа.
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- Применение ФСБУ 6/2020 "Основные средства" начинается с отчетности за 2022г. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
- При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней стоимости.
- Организация не применяет ПБУ18/02,
- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списывать методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся.
- Амортизация ОС включаются в себестоимость услуг.
- Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления при соблюдении условий признания выручки.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Основная коммерческая деятельность предприятия – сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества. Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не имелось.

3.1. Выручка предприятия за 2022г. составила – 2 143 тыс. руб. без учета НДС (строка 2110 Отчета о финансовых результатах). В том числе доход от сдачи внаем собственного нежилого недвижимого имущества в 2022 году составил 2 143 тыс. руб. без учета НДС.

3.2 НДС по реализованным услугам и продаже товара, прочего имущества составил – 429 тыс. руб. Реализация услуг и продажа прочего имущества осуществлялась с размером ставки НДС - 20%.

3.3. В состав себестоимости продаж (строка 2120) в отчете о финансовых результатах входит амортизация ОС в сумме 154 тыс. руб.

3.4. В отчете о финансовых результатах (строка 2220) в составе управленческих расходов отражены все расходы по обычным видам деятельности и составили 1171 тыс. руб., в т. ч.:

- Расходы по оплате труда – 204 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 62 тыс. руб.
- Услуги сторонних организаций – 822 тыс. руб.
- Платежи в бюджет (налог на имущество) - 83 тыс. руб.

3.5. Прибыль от продаж по основной деятельности – 818 тыс. руб. (строка 2200 Отчета о финансовых результатах).

3.6 Прочие доходы в сумме -55 тыс. рублей (строка 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:

- Резервы по сомнительным долгам -11 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы-44 тыс. руб.

3.7. Прочие расходы в сумме 28 тыс. рублей (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) образовались за счет:

- Оплата услуг банка –13 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам – 11тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы- 4 тыс.руб.

3.8. В отчете о финансовых результатах текущий налог на прибыль (строка 2410) составил 170 тыс. руб.

3.9. Общая дебиторская задолженность (строка 1230 актива баланса) на начало 2022 года составляла 313 тыс. руб. на конец 2022 года составила 272 тыс. руб., из них в т. ч. дебиторская задолженность покупателей 38 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность 244тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам 10 тыс. руб.

3.10. Общая кредиторская задолженность (строка 1520 пассива баланса) на начало 2022 года составляла 213 тыс. руб. на конец 2022 года составила 407 тыс. руб., за минусом начисленного НДС с аванса 12 тыс. руб., из них в т. ч. авансы, полученные от покупателей 75 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам 213 тыс. руб., задолженность перед поставщиками 127 тыс. руб. , задолженность по заработной плате 4 тыс. рублей.

3.11. Финансовые вложения (строка 1170 баланса) включают в себя предоставленные процентные займы 2 600 тыс. руб., срок возврата по которым более 12 месяцев после отчетной даты.

3.12. В составе прочих оборотных активов (строка 1260 бухгалтерского баланса) отражены расходы будущих периодов, которые на конец 2022 года включают в себя неисключительные права пользования программным обеспечением в сумме 9 тыс. руб.

3.13. На конец 2022 балансовая стоимость ОС (машины и оборудование) составила 6 150 тыс. руб., Состав ОС: недвижимое имущество.

#### 4. Расшифровка отдельных статей отчетности с применением ФСБУ 06/2020

В связи с началом применения ФСБУ 06/2020 входящие данные баланса на 31.12.2021г. не соответствуют данным баланса за 2021 г.

Произведена корректировка начальных остатков по следующим строкам:

- Строка 1150 «Основные средства» актива баланса увеличена на 1 184 тыс. руб.
- Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» увеличена на сумму 1 184 тыс. руб.

Сумма списанной первоначальной стоимости по объектам основных средств, признаваемыми незначительными в рамках ФСБУ 06/2020 и переведенных в статус малоценных основных средств с 01.01.2022 г. составила 42 тысяч рублей. Бухгалтерская запись Дт 84.01 Кт 01.09

4.2. Обществом были пересмотрены показатели предполагаемого срока полезного использования объектов основных средств в сторону увеличения, установлена ликвидационная стоимость объектов основных средств, сделаны корректировочные записи по начисленной амортизации по состоянию на 31.12.2021 г. на общую сумму 1226 тысяч рублей. Бухгалтерская запись Дт 02.01 Кт 84.01.

4.3. Таким образом, сумма корректировки по Кт 84.01 составила 1184 тысяч рублей.

4.4. Все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Неамортизируемые объекты ОС отсутствуют.

5. Раздел о состоянии чистых активов (ст. 30 п.3 Закона об Обществах с ограниченной ответственностью: Чистые активы по состоянию на 01 января 2023 положительные и составляют 8 586 тыс. руб.

6. События после отчетной даты отсутствуют

7. Чрезвычайные факты и их последствия – отсутствуют.

8. Прекращенные операции – отсутствуют.

**Генеральный директор ООО «СТМ»**  
**31.03.2023г.**

**Хахалева Л.В.**