

ООО "РЭМПЛИНГ",
ИНН 7714216431, КПП 772001001,
111524, Москва г, Электродная ул,
дом № 2, строение 16, оф.ПОМ I, ЭТ 3, КОМ 7
тел.+7 495 989 96 72

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

г. Москва

31 марта 2023 г.

Введение

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

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РЭМПЛИНГ»
Сокращенное наименование	ООО «РЭМПЛИНГ»
Юридический адрес	Москва г, Электродная ул, дом № 2, строение 16, оф.ПОМ I ЭТ 3 КОМ 7

Фактический адрес	Москва г, Электродная ул, дом № 2, строение 16, оф.ПОМ I ЭТ 3 КОМ 7
Почтовый адрес	111524, Москва г, Электродная ул, дом № 2, строение 16, оф.ПОМ I ЭТ 3 КОМ 7
Телефон	+7 (495) 989-96-72
Адрес электронной почты	rempling@inbox.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7714216431
Код ОКПО	57063598
Код ОКТМО	45312000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	43.20 (Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения)
Дополнительный ОКВЭД	46.90 (Торговля оптовая неспециализированная)
Среднегодовая численность сотрудников 2022 / 2021	21 / 20

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Егоровой Ольге Александровне.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Егоров Дмитрий Александрович, Протокол № 14/1 от 07.10.2015, с 07.10.2015 бессрочно.

Главный бухгалтер — Филиппова Людмила Евгеньевна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2022 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 104 486 127 руб.;
- прочие доходы — 278 026 руб..

Затраты составили:

- приобретение товаров и сырья — 70 753 347 руб.;
- ФОТ — 10 050 691 руб.;
- аренда помещений — 2 301 930 руб.;
- амортизация ОС — 847 947 руб.;
- транспортный налог — 5 236 руб.;
- лизинговые платежи — 787 696 руб.;
- расходы на материалы — 1 653 973 руб.;
- услуги по содержанию офиса — 887 251 руб.;
- страхование транспорта и добровольное медицинское страхование — 1 791 949 руб.;
- прочие расходы на работы и услуги — 11 253 010 руб.;
- начисленные к уплате проценты по договорам займа полученным — 519 383 руб.
- курсовые разницы — 119 188 руб.;
- расходы на услуги банков — 140 178 руб.;
- прочие внереализационные расходы — 1 665 137 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 достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателей статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

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 до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств на начало 2022 года, переход на [ФСБУ 26/2020](#) осуществляется альтернативно.

- 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
<u>На 31 декабря 2021 г.</u>				
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы	1150	3171	(66)	3105
БАЛАНС	1600	29883	(66)	29817
ПАССИВ				
Капитал и резервы	1370	8888	(66)	8822
БАЛАНС	1700	29883	(66)	29817

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

- Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее.
- 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.

Дата подписания отчетности:

«31 » марта 2023 г.

Генеральный директор ООО «РЭМПЛИНГ»

Егоров Д.А.

Главный бухгалтер ООО «РЭМПЛИНГ»

Филиппова Л.Е.