

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
ООО «Макро» за 2022 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Макро» ОГРН 1215000064510, ИНН 5024214392, КПП 502401001.

Зарегистрировано ИФНС № 5024 по г. Красногорску Московской области - 17.06.2021 г.
Юридический адрес: 143403, Московская область, г. Красногорск, д. 10, стр. 1

Юридический адрес: 143403, Московская обл, г.о. Красногорск, г Красногорск, ул Парковая, д. 8А, этаж 3, помещ. 47.

Уставный капитал (УК) организации составляет 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей. УК полностью оплачен.

Учредителем общества является физическое лицо: Голан Даниела Витальевна

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий – 41.20

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности и утвержден 31.03.2022 общим собранием учредителей ООО «Макро».

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Макро» разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, утверждена приказом генерального директора от 17.06.2021 г. № 1.

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 «1С: Предприятие, 8.3.».

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

Голан Даниела Витальевна — учредитель, для в УК 100%, является генеральным директором.

Согласно ПБУ 11/20 связанные стороны:

- ООО «СЗ "СИТИ" ИНН 5024222361, генеральный директор Громцев А.В.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса ООО «СЗ «СИТИГРАД» ИНН 5024214177, генеральный директор Ведерникова Е.Ю.

4. **Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022**

2. Основные средства – на балансе организации не числятся.

3. Финансовые вложения.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	25	-	75	-	-	-	-	-	-	100
	5311	за 2021г.	-	-	25	-	-	-	-	-	-	25
в том числе: Доли в УК	5302	за 2022г.	25	-	75	-	-	-	-	-	-	100
	5312	за 2021г.	-	-	25	-	-	-	-	-	-	25

Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	25	-	75	-	-	-	-	-	100
	5310	за 2021г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25

5.1.Наличие и движение дебиторской задолженности – дебиторская задолженность отсутствует

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	100	-	-	-	-	-	-	100
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	100	-	-	-	-	-	-	100
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	50	60	-	-	-	-	-	-	110
	5580	за 2021г.	-	50	-	-	-	-	-	-	50
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	32	60	-	-	-	-	-	-	92
	5581	за 2021г.	-	32	-	-	-	-	-	-	32
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	18	-	-	-	-	-	-	-	18
	5586	за 2021г.	-	18	-	-	-	-	-	-	18
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	50	160	-	-	X	-	-	-	210
	5570	за 2021г.	-	50	-	-	X	-	-	-	50

Просроченная задолженность - отсутствует

6. Оценочные обязательства и резервы

Оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников – не создается.

Резерв по сомнительным долгам - не создавался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

7. Применение ФБУ

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 года Обществом применяются нормы нового стандарта ФСБУ 27/2021. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в организации не применяется, в связи с отсутствием ОС.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов: признаны объекты операционной аренды, срок аренды которых менее 12 месяцев, применен упрощенный способ учета (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Генеральный директор



Д.В. Голан