Приложение к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Дом-Инвест» за 2022 год

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Дом-Инвест» за 2022 год составлена в соответствии с российскими стандартами ведения бухгалтерского учета.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

Наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью "Дом-Инвест»

Общество зарегистрировано по адресу –199106,Санкт-Петербург, Кожевенная линия, д.29, к 12 лит З

Почтовый адрес – 199106,Санкт-Петербург, Кожевенная линия, д.29, к 12 лит З

Свидетельство о государственной регистрации: ООО «Дом-Инвест» зарегистрировано Регистрационная палата Санкт-Петербурга «14»июля 1999года № 90537

ИНН 7816144948

КПП 780101001

Основной Государственный регистрационный номер 1027807984071

Размер Уставного капитала 480,00 тыс. рублей

Участники Общества:

-Учредитель: Кормилицин Н.Ю.

Высшим органом управления является - Собрание участников Общества

Исполнительный орган: единоличным исполнительным органом является генеральный директор Тихонов Е.О. на срок до 23.12.2024 .

Создание совета директоров уставом не предусмотрено.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников Общества за 2022 год составила – 10 человек.

Основными видами деятельности ООО «Дом-Инвест» в 2022 году являлись:

- Сдача в аренду земельных участков и производственных площадей

2. Информация об учетной политике Общества

1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2. Учетная политика организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основании следующих принципов:

- полнота и своевременность отражения в бухгалтерском учете и отчетности всех фактов хозяйственной деятельности;

- большая готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и доходов, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;

- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя из их экономического содержания и условий хозяйствования;

- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;

- рациональное ведение бухгалтерского учета.

3. Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

4. Бухгалтерский учет в 2022 году велся:

- с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие, версия 8.3.. 1С ЗУП

3. Избранные способы ведения бухгалтерского учета:

1. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

2. Приобретение материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

При оприходовании поступающих материальных ценностей применяется приходная накладная.

3. Списание материалов осуществляется по мере отпуска в производство

4. Расходы учитываются на счете 26.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

5. Выручка признается по мере выполнения работ и выставления покупателям расчетных документов.

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Доходами от обычных видов деятельности является:

-сдача объектов в аренду

При применения ПБУ 18/02 у Общества было бы признано постоянное налоговое обязательство (в связи с наличием расходов, не учитываемых для целей налогообложения прибыли), сумма которых многократно меньше уровня существенности.

По итогам работы в 2022 году Обществом получена валовая прибыль –53.824,00 тыс. руб.

4. Финансово-хозяйственная деятельность общества

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду. Почти все имущество, числящееся на балансе сдается в аренду.. Выручка за 2022 год от основной деятельности составила 123902,00- тыс. руб. (без учета НДС).

Раскрытие отдельных статей отчета о финансовых результатах:

Расшифровка выручки и затрат по видам деятельности за 2021 год.

Вид деятельности	2021				
	Доходы, всего (тыс.руб.)	Расходы, всего (тыс.руб.)	в том числе:		
			коммерческие расходы, (тыс.руб.)	управленческие расходы (тысруб.)	себестоимость продаж (тыс.руб.)
Сдача имущества в аренду	114877	59292	0	59292	0
итого	**114877,00**	**59292,00**	**0**	**59292,00**	**0**

Расшифровка выручки и затрат по видам деятельности за 2022 год.

Вид деятельности	2022				
	Доходы, всего (тыс.руб.)	Расходы, всего (тыс.руб.)	в том числе:		
			коммерческие расходы, (тыс.руб.)	управленческие расходы (тыс.руб.)	себестоимость продаж (тыс.руб.)
Сдача имущества в аренду	123902	70078	0	70078	0
итого	**123902,00**	**70078,00**	**0**	**70078,00**	**0**

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2021-2022 годы

Вид прочих доходов и расходов	2021 год		2022 год	
	Доходы, (тыс.руб.)	Расходы, (тыс.руб.)	Доходы, (тыс.руб.)	Расходы, (тыс.руб.)
Прочие доходы	24,00		56,00	
Прочие расходы		921,00		1091
Услуги банка		115,00		108
Прочие		806,00		983
Итого	**24,00**	**921,00**	**56,00**	**1091,00**

Расшифровка дебиторской задолженности за 2022 год

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2022 составляет –2.808 тыс.руб.

Вся дебиторская задолженность носит текущий характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

Информация по движению дебиторской задолженности отражена в пояснениях раздел 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

По строке 5511 «Расчеты с покупателями и заказчиками» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе общей задолженности, числится задолженность в сумме 2.808,00 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности за 2022 год

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2022 составляет –70.577тыс руб.

Вся кредиторская задолженность носит текущий характер и соответствует условиям договоров с контрагентами. Сомнительной задолженности не выявлено.

Информация по движению кредиторской задолженности отражена в пояснениях раздел 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

5.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 ФСБУ6/2020). 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.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества являются:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Описание операций, объем (тыс. руб.)
1. АО «БАРС» 2. Кормилицин Н.Ю.	Общество принадлежит той же группе лиц. Учредитель	Сальдо на 01.01.2022-66.354.081-00 Д-т Реализация за 2022 год-147.713.212-00 Сальдо на 31.12.2022-52.128.726-00 К-т Выплачены дивиденды 24503,5тыс.руб. Удержан НДФЛ-4206,5тыс.руб.

Генеральный директор	**Тихонов Евгений Олегович**	
Основной управленческий персонал (пофамильно)	**Василенко Светлана Марковна** **Смоляк Геннадий Анатольевич** **Музюкин Алексей Михайлович**	

7. Подходы к составлению отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах и составлен в показателях нетто. Данные за 2022 год отражены в сопоставимых суммах.

Расчеты с поставщиками и покупателями отражаются без учета НДС. НДС отражен свернуто. За 2021 год по строке 4119 «Прочие поступления», за 2022 год по строке 4129 «Прочие платежи».

8. **Оценочные обязательства и резервы.**

11.1. Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался .

11.2 Оценочные обязательства по оплате отпусков.

Оценочные обязательства по отпускам работников не создаются (не существенны).

9. Крупные сделки за 2022 год

Крупные сделки не заключались.

Генеральный директор Тихонов Е.О.

Главный бухгалтер Василенко С.М.

«10» апреля 2023г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Дом-Инвест" САНКТ-ПЕТЕРБУРГ