

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ИМПУЛЬС" за 2022 г.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность представлена взамен ранее сданной отчетности в налоговый орган, в связи с выявленной ошибкой. В исправленную годовую бухгалтерскую отчетность за 2022 год включены Пояснения, раскрывающие существенную информацию. На дату представления исправленной бухгалтерской отчетности – отчетность не утверждена Общим собранием участников.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: *ООО "ИМПУЛЬС"*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: *ООО "ИМПУЛЬС"*

Адрес (место нахождения) юридического лица: 354008, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г. Сочи, ул. Виноградная, д. 101/1, помещ. 25.

Место нахождения: 354008, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г. Сочи, ул. Виноградная, д. 101/1, помещ. 25.

Почтовый адрес: 354008, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г. Сочи, ул. Виноградная, д. 101/1, помещ. 25.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 354008, г. Сочи ул. Виноградная, 101/1.

Телефон: 8-918-102-14-47

Сведения о государственной регистрации юридического лица:

ООО "ИМПУЛЬС" (далее также – Общество) зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 7 по Краснодарскому краю. ОГРН 1175658023530, ИНН 5612169080, КПП 236601001.

Общество поставлено на учет в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "ИМПУЛЬС" составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Виды деятельности

В 2022- году основной деятельностью Общества являлось деятельность Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Организация является субъектом малого предпринимательства.

Среднесписочная (среднегодовая) численность работников 31.12.2022 г. составила 5 человек.

Органами ООО «ИМПУЛЬС» в соответствии с уставом являются:

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (директор) - Андриященко Н.В.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ИМПУЛЬС» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 10.01.2021 года № 1, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

В отчетном году происходило изменение учетной политики в связи с переходом на новые положения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

С внесением изменений в учетную политику Общества, в связи применением новых стандартов, внесены изменения в бухгалтерский учет в межотчетный период с 31.12.2021 г. по 01.01.2022 г. Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» внесены корректировки на сумму 1 800 тыс. руб. начислено право пользование активом (Дт. 01.03 Кт. 76.07).

ООО «ИМПУЛЬС», использует следующие послабления при учете ОС (п. 3, 23, 38, 45, 46, 47 ФСБУ 6/2020):

- не делает переоценку первоначальной стоимости при изменении величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта и восстановлению окружающей среды;
- не проводит проверку ОС на обесценение;
- не раскрывает часть информации об основных средствах в отчетности.

Как субъект малого предпринимательства, ООО «Виноград Инвест» начинает учитывать ОС по правилам ФСБУ 6/2020 лишь в отношении тех объектов, которые принимаются к учету после 1 января 2022 г.

Существенность ошибки - 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

К существенным показателям бухгалтерской отчетности отнесены показатели отчетности, которые составляют 5% и более процентов от общей суммы соответствующего показателя бухгалтерской отчетности, данные которого раскрываются.

Основные принципы учетной политики:

1. Списание МПЗ осуществляется по средней себестоимости;
2. Основными средствами признаются активы, стоимостью свыше 100 тыс.руб.
3. Амортизация начисляется линейным методом.
4. Оценочные обязательства создаются на основании методики, утвержденной в учетной политике.
5. Коммерческие, общехозяйственные расходы списываются на финансовые результаты без распределения на затратные счета.
6. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
7. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.
8. Организация как субъект МП не применяет следующие ПБУ: ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02).

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1. Денежные средства по состоянию на 31.12.2022 г. (строка 1250 Бухгалтерского баланса) в сумме 62,0 тыс. рублей.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2022 г. составил 62,0 тыс. руб.

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование счета	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
2	Расчетные счета	62,0	311,0
4	Прочие специальные счета		
	ВСЕГО	62,0	311,0

3.2. Финансовые и другие оборотные (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование счета	Номер счета	Сумма задолженность и на 31.12.2022	Сумма задолженность и на 31.12.2021
1	2	3	
Расчеты по авансам выданным	60.02	384,0	1141,0
Расчеты по налогам и сборам	68	13,0	447,0
Расчеты по социальному страхованию	69	1065,0	826,0
Расчеты с подотчетными лицами	71	80,00	0,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76	8056,0	8511,0
Финансовые вложения	58	900,0	0,0
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	44186	91,0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	76.05	148	0,0
Расчеты по предоставленным займам	73.01	23,0	0,0
Расходы будущих периодов	97	5	0,0
Итого стр. 12301		54860,0	11016,0

3.3. Капитал и резервы (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022 г	на 31.12.2021 г
Уставный капитал	10,0	10,0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	5614,0	(69498,0)
Капитал и резервы на 31.12.2022 г.	5624,0	(69488,0)

По итогам 2022 года получена прибыль в размере 75112,0 тыс. руб., по итогам 2021 года получен убыток в размере 38186,0 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

4. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества отсутствуют.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Информации по условным фактам хозяйственной деятельности в Обществе нет.

6. Непрерывность деятельности

В деятельности ООО «ИМПУЛЬС» в 2022 году отсутствуют какие-либо организационно-управленческие, политико-правовые, финансовые, производственные, информационные, кадровые, технико-технологические, экологические или силовые факторы, которые могут оказать серьезное негативное влияние на способность экономического субъекта осуществлять свою дальнейшую деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Директор

Дата 05.05.2023



Н. В. Андриященко