

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Тальвег» за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Тальвег» зарегистрировано ИФНС России по г. Чебоксары 25.04.2014, ИНН 2130137465, КПП 213001001, юридический адрес: г. Чебоксары, Кабельный проезд, дом 5, помещение 207.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо Соколов Д.А.
3. Основной вид деятельности: торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием ОКВЭД 46.73.
4. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 составила 8 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 1 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.

По основным средствам применяется линейный метод амортизации. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то такой актив учитывается в составе запасов.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- транспортные средства;
- здания, строения, помещения;
- машины и оборудование (кроме офисного);

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Движение основных средств, доходных вложений

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	31 714	(19 614)	344	-	-	(3 256)	-	-	-	32 058	(22 870)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 345	(777)	344	-	-	(219)	-	-	-	1 689	(996)
Транспортные средства	30 368	(18 837)	-	-	-	(3 037)	-	-	-	30 368	(21 874)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	4 065	(359)	-	-	-	(135)	-	-	-	4 065	(495)
в том числе:											
здания, строения, нежилые помещения	4 065	(359)	-	-	-	(135)	-	-	-	4 065	(495)

Движение незавершенных капитальных вложений

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	135	209		(344)	-
в том числе:					
Цель якорная 26-2/2а 50метров в сборе	135	-	-	(135)	-
Излучатель для эхолота НЭЛ-М4	-	163		(163)	-
Передачик автоматич.идентификац.системы (АИС) для целей поиска и спасения ГМССБ с PMPC NSR NAS-1000	-	46	-	(46)	-

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н начиная с 01 января 2021г. Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. Организация при учете запасов и малоценных основных средств, которые предназначены для управленческих нужд, не использует ФСБУ 5/2019. При этом для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов в между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	916	-	916	17 298	(18 056)	-	-	X	158	-	158
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	916	-	916	1 374	(2 132)	-	-	-	158	-	158
Готовая продукция	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	15 924	(15 924)	-	-	-	-	-	-

В отчетном году доходы составили:

- от сдачи имущества в аренду – 27 146 236 руб.
- акциз со средних дистиллятов(вычет), превышающий акциз исчисленный – 1 228 303 руб.
- восстановлен резерв по сомнительным долгам- 260 000 руб.
- реализация прочего имущества- 710 360 руб.
- проценты по банковскому депозиту- 294 252 руб.
- прочие доходы – 44 201 руб.

Затраты и расходы, - 18063 тыс руб.:

тыс.руб

Материальные затраты	5 805
Расходы на оплату труда	6 626
Отчисления на социальные нужды	1 397
Амортизация	3 391
Прочие затраты	844

Чистая прибыль общества за 2021год составила 10 802,2 тысяч рублей.

В 2021г произведена выплата дивидендов за 2020г в размере 8 152 000 рублей.