

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «Сплав» за 2022 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «Сплав» зарегистрировано 23.11.2006 года.

ОГРН 1065074070390

Основной вид деятельности - Аренда и управление собственным недвижимым
нежилым имуществом. ОКВЭД 68.20.2

Численность сотрудников по состоянию на 01.01.2023г. 2 человека.

Организация не имеет филиалов и представительств, не имеет дочерних обществ.

2. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

4. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке организации отсутствуют.

5. События после отчетной даты отсутствуют.

6. Прекращенных операций не имеется.

7. Сделок с аффилированными лицами не проводилось.

8. Информация о бенефициарных владельцах:

В соответствии со ст. 6.1 Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", бенефициарным владельцем ООО «Сплав», суммарно владеющей 100% от стоимости уставного капитала общества является Олексий Котик.

9. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом №1/УП-21 от 31 декабря 2021 г. Основными положениями учетной политики являются:

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Начисление амортизации по объекту основных средств производится по линейному методу, ежемесячно начиная со следующего месяца после введения основного средства в эксплуатацию. Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость по мере оказания услуг.

При выбытии основных средств формирование остаточной стоимости ведется на счете 91.

Актив принимается к учету в качестве основного средства, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования при выполнении работ или для управленческих нужд либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) не предполагается последующая перепродажа данного объекта;

г) объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40.000 рублей включительно отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации на предприятии возложить ответственность за контроль их движения на материально-ответственных лицах подразделений.

Запасы приходуются по фактической себестоимости с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/2019. При выбытии запасы оцениваются по методу средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создавался в 2021 году ввиду отсутствия признаков обесценения (морального устаревания, потери их первоначальных качеств, снижения рыночной стоимости), а также ввиду незначительной стоимости единицы запаса.

Спецодежда, используемая свыше 36 месяцев и стоимостью менее 40 тысяч рублей учитываются как запасы.

Выручка от реализации услуг для всех законно установленных налогов и сборов определяется по методу начисления, т.е. по мере выполнения услуг и предъявления покупателю расчетных документов. Выручка от реализации услуг, произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Реализация продукции, работ, услуг».

При формировании бухгалтерской отчетности задолженность по заемным средствам формируется с учетом причитающихся процентов. Заемные средства используются исключительно для финансирования текущей деятельности. Начисление процентов по заемным средствам происходит на ежемесячной основе.

Общехозяйственные управленческие расходы списываются в дебет счета 90.08.1 "Управленческие расходы".

К доходам от обычных видов деятельности Компании относятся: доход от сдачи в аренду производственных помещений, складских помещений, земли, оказание услуг ответственного хранения и прочих складских услуг.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

К прочим поступлениям Компании относятся: положительные курсовые разницы; прочие доходы Компании. К ним в частности относятся, но не исчерпываются:

- доход от реализации имущества;
- доход от возмещения ущерба;
- безвозмездно полученные ценности;
- проценты по займам выданным;
- доходы от страховых выплат;
- и т.п.

К расходам от прочих видов деятельности Компании относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- суммы списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;

Компания создает резерв на оплату отпусков в отношении задолженности Компании перед всеми сотрудниками по оплате отпускных, приходящихся на все неиспользованные дни отпуска.

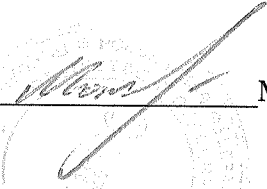
Отражение резерва происходит на счете 96 «Резерв на оплату отпусков». Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

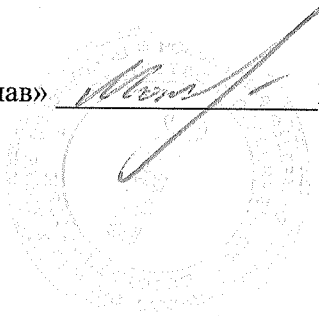
Компания создает резерв по сомнительным долгам. Отражение резерва происходит на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам».

Сомнительным долгом признается любая задолженность, возникшая в связи с оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом поручительством, банковской гарантией, не подтверждена актом сверки расчетов, без учета налога на добавленную стоимость.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число квартала инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется исходя из вероятности погашения каждого конкретного долга

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Генеральный директор ООО «Слав»  Монаенков А.В.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	отнесено затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:						

Руководитель

Монаенков Алексей
Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения


Наименование показателя	Код	Период	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 в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-	-	-
	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	30 755	30 755	30 755
	5288	-	-	-

Руководитель  **Монаенков Алексей Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

Руководитель



Моенков Алексей
Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель  **Монаенков Алексей
Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	144	325	-	-	-	-	X	X	-	473
	5580	за 2021г.	159	(18)	-	-	-	-	-	-	-	144
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	9
	5581	за 2021г.	19	-	-	-	-	(9)	-	-	-	9
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	324	-	-	-	-	-	-	-	324
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	134	1	-	-	-	-	-	-	-	140
	5583	за 2021г.	138	(7)	-	-	-	-	-	-	-	134
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	144	325	-	-	-	-	X	X	4	473
	5570	за 2021г.	159	(18)	-	-	-	-	X	X	-	144

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Монаенков Алексей
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

9 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	590	576
Расходы на оплату труда	5620	252	191
Отчисления на социальные нужды	5630	77	58
Амортизация	5640	15	17
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	934	842
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	934	842

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  **Монаев Алексей Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Монаенков Алексей
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель 
(подпись)

9 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

**Монаенков Алексей
Васильевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель 
(подпись)

9 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено бюджетных средств - всего	В том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
В том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
В том числе:					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель  (подпись)
Монаенков Алексей Васильевич
 (расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.