

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДММ» за 2022 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «ДММ» .
1.2. Юридический адрес: 169306, Республика Коми, г. Ухта, ул. Транспортная, д. 6, строение 1.
1.3. Дата государственной регистрации: 10.10.2001 г.
1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 0 человек.
1.5. Уставный капитал составляет 200 000 руб. Участниками являются:

Ф.И.О. / Наименование	Номинальная стоимость доли	Размер доли в УК
Шиманская Людмила Ивановна	100 000 руб.	50%
Шиманский Игорь Витальевич	50 000 руб.	25%
Шиманский Виталий Арсентьевич	50 000 руб.	25%

- 1.6. Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

2. Раскрытие информации об основных средствах и аренде

В отчетном периоде в учетной политике:

- Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 (п. 48, 49, 51 ФСБУ 6/2020) перспективный.
- В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020): более 100 000 руб.
- Затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев признаются ОС (п. 10 ФСБУ 6/2020) при сумме затрат свыше 100 000 руб.
- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).
- Проверка объектов ОС и капитальных вложений на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020) не применяется.
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- Амортизация по объектам ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020) начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.
- Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются (п. 25, 26 ФСБУ 26/2020) перспективно.
- По действующим договорам аренды при переходе на применение ФСБУ 25/2018 применяется упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательств по аренде, предусмотренный п. 50 ФСБУ 25/2018 (без ретроспективного пересчета).
- Организация применяет ФСБУ 25/2018 (п. 52 ФСБУ 25/2018) только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01.01.2022.

11. Доходы по операционной аренде признаются (п. 42 ФСБУ 25/2018) ежемесячно.

12. Организация в качестве арендодателя учитывает любую аренду (за исключением договоров, по которым право собственности на объект аренды переходит к арендатору или по которым предусмотрен выкуп по цене значительно ниже справедливой стоимости) (п. 28 ФСБУ 25/2018) как операционную аренду.

Пересмотр элементов амортизации основных средств.

Организация по состоянию на 01.01.2022 провела проверку элементов амортизации по ФСБУ 6/2020 для установления элементов амортизации на 2022 год:

Основное средство	Способ амортизации	Общий СПИ (в месяцах)	Истекший СПИ (в месяцах)	Элементы амортизации ОС после изменений			
				новый оставшийся СПИ (в месяцах)	дата окончания СПИ	способ амортизации	ликвидационная стоимость, руб.
Нежилое здание - Склад техматериалов, нежилое здание общей площадью 1134,7 кв.м	линейный	361	91	270	30.06.2044	линейный	0
Автомобиль TOYOTA CAMRY, 2012 г.в.	линейный	37	37	36	31.12.2024	линейный	900 000,00
Автомобиль TOYOTA COROLLA, 2010 г.в.	линейный	37	37	36	31.12.2024	линейный	450 000,00

Сумма корректировки амортизации к уменьшению для основных средств составила 826 781,50 руб. и отнесена на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 6/2020) проводками Дт 02 Кт 84.

При переходе на ФСБУ 6/2022 «Основные средства» организация осуществила единовременную корректировку балансовой стоимости ОС на нераспределенную прибыль.

При проверке элементов амортизации основных средств на 31.12.2022 г. изменений нет.

3. Раскрытие информации об основных средствах (табличная часть (тыс. руб.))

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		скорректирована сумма амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	за 2022 г.	9 930	(1 857)	-	(-)	-	(245)	-	-	-	9 930	(2 102)
	за 2021 г.	9 930	(2 439)	-	(-)	-	(245)	-	-	827	9 930	(1 857)
в том числе: Земельные участки	за 2022 г.	1 339	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	1 339	(-)
	за 2021 г.	1 339	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	1 339	(-)
Транспортные средства	за 2022 г.	1 224	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	1 224	(-)
	за 2021 г.	1 224	(827)	-	(-)	-	(-)	-	-	827	1 224	(-)
Здания	за 2022 г.	7 367	(1 857)	-	(-)	-	(245)	-	-	-	7 367	(2 102)
	за 2021 г.	7 367	(1 612)	-	(-)	-	(245)	-	-	-	7 367	(1 857)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2022 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 2021 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 2022 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 2021 г.	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:	(-)	(-)

3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	1 224	1 224	397
Иное использование основных средств (зalog и др.)	7 828	8 073	7 491

3.5. Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Балансовую стоимость амортизируемых ОС, всего	6 489	6 734	6 152
Балансовую стоимость неамортизируемых ОС, всего	1 339	1 339	1 339
в том числе: Земельные участки	1 339	1 339	1 339

Управляющий—индивидуальный предприниматель ООО «ДММ»



В.А. Шиманский