

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 г.
ООО «ОХОТНИК»**

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОХОТНИК»
2. Сокращенное фирменное наименование: ООО «ОХОТНИК»
3. Юридический адрес организации: 121353, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ш Сколковское, д. 31, стр. 2, этаж 2, пом. I, комн.49
4. Основные виды деятельности: Предоставление услуг в области лесоводства
5. Численность работающих на 31.12.2022 г.- 7 человек
6. Состав участников (акционеров) / доля в уставном капитале (фонде):
Титов Алексей Васильевич – 100%
7. Члены исполнительных и контрольных органов организации:
7.1. Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Макаренко Сергей Геннадьевич

**2. ПРИНЦИП ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована с применением принципа непрерывности.

**3. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ
ПОЛИТИКЕ**

4. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена Приказом б/н от 28.12.2021 г.
5. В Учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены изменения с учетом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" с отчетности за 2022 г.
6. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения:
 - ФСБУ 6/2020 "Основные средства" отражаются по упрощенному варианту без ретроспективного пересчета сравнительных показателей прошлых лет. Изменения учетной политики повлияли на учет основных средств, и изменениям баланса в межотчетный период
 - ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применяется, изменения в балансе в межотчетный период отсутствуют.
 - ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" применяются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящих Стандартов, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3.1. Материально-производственные запасы:

- Для всех материально-производственных запасов применяется оценка по средней себестоимости.

3.2. Финансовые вложения:

Финансовые вложения приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, признана сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возвращаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

4. ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Нематериальные активы:

Нематериальных активов нет

4.2. Основные средства:

. Начисление амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом по всем группам основных средств. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий, влияния среды и других факторов, оказывающих влияние на срок использования объекта.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	124 964	(19 915)	1 084	(884)	884	(5 101)	125 165	(24 133)
	5210	за 2021 г.	126 084	(17 756)	719	(1 839)	1 195	(5 020)	124 964	(21 581)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022 г.	5 656	(2 419)	-	-	-	(668)	5 656	(3 087)
	5211	за 2021 г.	5 722	(3 896)	-	(66)	41	(409)	5 656	(4 264)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022 г.	164	(22)	-	-	-	(66)	164	(87)
	5212	за 2021 г.	76	(14)	243	(155)	38	(46)	164	(22)
Сооружения	5203	за 2022 г.	754	(446)	-	(442)	442	(62)	312	(66)
	5213	за 2021 г.	442	(212)	312	-	-	(234)	754	(446)
Здания	5204	за 2022 г.	111 360	(15 828)	-	-	-	(3 766)	111 360	(19 594)
	5214	за 2021 г.	111 360	(12 063)	-	-	-	(3 586)	111 360	(15 649)
Офисное оборудование	5205	за 2022 г.	220	(70)	-	-	-	(37)	220	(107)
	5215	за 2021 г.	583	(140)	46	(409)	237	(166)	220	(70)
Другие виды основных средств	5206	за 2022 г.	1 998	(367)	-	-	-	(133)	1 998	(500)
	5216	за 2021 г.	2 809	(909)	-	(811)	704	(163)	1 998	(367)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5207	за 2022 г.	1 286	(762)	1 084	(442)	442	(371)	1 929	(691)
	5217	за 2021 г.	1 566	(522)	119	(398)	175	(415)	1 286	(762)

Земельные участки	5208	за 2022 г.	3 526	-	-	-	-	3 526	-
	5218	за 2021 г.	3 526	-	-	-	-	3 526	-

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	5240	за 2022 г.	944	1 084	-	(1 084)	944
	5250	за 2021 г.	944	719	-	(719)	944
в том числе:							
ВТС Трэкол-39294Д	5241	за 2022 г.	944	-	-	-	944
	5251	за 2021 г.	944	-	-	-	944

- Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не производилось.

- На балансе у организации находятся участки:

Земельный участок площадью кадастровый № 76:11:021903:369

Земельный участок площадью кадастровый № 76:11:230101:9

-- Изменение суммы остатка связано с изменением законодательства и принятием стандарта ФСБУ 6/2020. Основные средства приведены в соответствии с требованиями ФСБУ. Списаны основные средства, переведены в малоценное оборудование на сумму 643 тыс. руб. Увеличены сроки амортизации основных средств, уменьшена сумма накопленной амортизации на 1666 тыс. руб. Итоговая сумма, отнесенная на счет прибыли/убытков, составляет 1023 тыс. руб.

- Объекты основных средств в аренду не предоставлялись, в составе доходных вложений не учитывались.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

- Договоры лизинга организацией не заключались.

4.3. Материально-производственные запасы:

5. Изменения способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не происходило.

6. МПЗ в залог не передавались.

7. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

4.4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
	5301	за 2022 г.	20 002	-	-	-	-	20 002	-

Долгосрочные - всего	5311	за 2021 г.	20 002	-	-	-	-	20 002	-
в том числе:									
пай, акции, доли	5302	за 2022 г.	20 002	-	-	-	-	20 002	-
	5312	за 2021 г.	20 002	-	-	-	-	20 002	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	20 002	-	-	-	-	20 002	-
	5310	за 2021 г.	20 002	-	-	-	-	20 002	-

- На балансе организации числятся долгосрочные финансовые вложения (вложения в УК ООО «Таелс»), по которым текущая рыночная стоимость не определяется.
- Залогом финансовые вложения не обременены.
- Финансовые вложения в отчетном периоде не выбывали и не передавались другим организациям или лицам (кроме продажи).
- Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

4.5. Выручка:

В организации нет доходов от обычных видов деятельности, т.е. выручки от продажи продукции, товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Организация не предоставляет за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды.

Доходом организации являются денежные поступления на ведение текущей деятельности Организации, которые принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах по мере поступления в составе прочих доходов. За 2022год сумма составила 20900 тыс. руб. Проценты по кредиту 1 тыс. руб.

4.6. Расходы

Для учета расходов используется счет 20 «Основное производство». Расходы признаются в том периоде, к которому относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Расходы принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расшифровка затрат на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	3119	3013
Расходы на оплату труда	5620	8684	10982
Отчисления на социальные нужды	5630	2100	2057
Амортизация	5640	5101	5020
Прочие затраты	5650	6161	9642
Итого по элементам	5660	25165	30714
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	25165	30714

Прочие расходы состоят в тыс. руб.:

- услуги банка – 50
- прочие расходы – 242
- списание задолженности – 9
- пени, штрафы – 3

4.7. Налог на УСН:

Организация относится к субъектам малого предпринимательства. Находиться на упрощенном режиме налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в

банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) иным способом, т.е. кассовый метод.

По итогам каждого отчетного периода исчисляется сумма авансового платежа по налогу исходя из налоговой ставки и фактически полученных доходов, рассчитанных нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответственно первого квартала, полугодия, девяти месяцев с учетом ранее исчисленных сумм авансовых платежей по налогу.

Сумму налога (авансовых платежей по налогу), исчисленную за налоговый (отчетный) период уменьшали, на суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, уплаченных (в пределах исчисленных сумм) в данном налоговом (отчетном) не более чем на 50 процентов. Сумма налога за отчетный период составила 627 тыс.руб.

4.8. Дебиторская (кредиторская) задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление			На конец периода
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	восстановление резерва	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	3 224	-	413	(1 831)	-	1 807
	5530	за 2021 г.	2 256	(127)	1 761	(793)	127	3 224
в том числе: Авансы выданные	5512	за 2022 г.	3 213	-	390	(1 830)	-	1 773
	5532	за 2021 г.	2 236	(127)	1 772	(784)	127	3 213
Прочая	5513	за 2022 г.	11	-	23	-	-	34
	5533	за 2021 г.	20	-	-	(9)	-	11
Итого	5500	за 2022 г.	3 224	-	413	(1 831)	-	1 807
	5520	за 2021 г.	2 256	(127)	1 761	(793)	127	3 224

Кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	312	271	3	(126)	-	460
	5580	за 2021 г.	574	47	-	(309)	-	312

в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	78	270	-	(51)	-	297
	5581	за 2021 г.	254	44	-	(220)	-	78
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	234	1	3	(75)	-	163
	5583	за 2021 г.	320	2	-	(89)	-	234
Итого	5550	за 2022 г.	312	271	3	(126)	-	460
	5570	за 2021 г.	574	47	-	(309)	-	312

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.
Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность не производился.
Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность не производился.

4.9. Аренда

Информация об объектах учета аренды не оказывает влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Договоры аренды помещения заключены на 11 месяцев с фиксированной арендной платой 7 тыс.руб. в месяц. Обязательство по аренде не признается.

Улучшения арендованного имущества не производились.

4.10. Капитал и резервы:

на 31.12.22 г.

- уставной капитал 10 тыс. руб.

- нераспределенная прибыль 125365 тыс. руб.

на 31.12.2021 года

- нераспределенная прибыль составила 130561 тыс. руб.

Изменение суммы остатка связано с изменением законодательства и принятием стандарта ФСБУ6/2020. Как следствие, изменение счета 84 «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток» на сумму 1023 тыс.руб..

5. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ПРИЗНАКОВ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При формировании учетной политики руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность не выявлены.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

6.1. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по видам выплат:

Основной управленческий персонал:

- генеральный директор

- управляющий

Итого 2 человек.

1.	Краткосрочные вознаграждения	
1.1.	Оплата труда за отчетный период, тыс. руб.	2586
1.2.	В т.ч.НДФЛ, тыс.руб.	336
1.3.	Иные обязательные платежи, начисленные в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, тыс.руб.	448
1.4.	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, тыс.руб.	139

1.5.	Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты не происходило.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.
- Совместная деятельность не велась.
- Данные по прекращению деятельности отсутствуют, прекращенных операций не имеется.
- Государственная помощь не предоставлялась.
- Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке организации отсутствуют.

Руководитель



Макаренко С.Г.

«27» марта 2023г.