

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Тальвег» за 2022 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 по ОКВЭД: торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73), фактический – сдача в аренду судов (ОКВЭД 50.40).
4. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составила 5 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 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" применяет с 2022г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" отражает перспективно.

По основным средствам применяется линейный метод амортизации. Учет объектов основных средств ведется по первоначальной стоимости. Лимит - 40 тыс. рублей. На конец года проводится пересмотр элементов амортизации в отношении всех имеющихся на балансе ОС. По состоянию на 31.12.2021г и на 31.12.2022г комиссия не обнаружила изменений соответствия условиям их использования. Изменения элементов амортизации ОС отсутствуют. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Арендованное имущество отсутствует, ограничение имущественных прав отсутствует.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- транспортные средства;
- здания, строения, помещения;

- машины и оборудование (кроме офисного).

Движение основных средств, доходных вложений (тыс.руб)

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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	32 058	(22 870)	-	-	-	(3 227)	-	-	-	32 058	(26 097)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 689	(996)	-	-	-	(190)	-	-	-	1 689	(1 186)
Транспортные средства	30 368	(21 874)	-	-	-	(3 037)	-	-	-	30 368	(24 911)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	4 065	(495)	-	-	-	(135)	-	-	-	4 065	(630)
в том числе:											
здания, строения, нежилые помещения	4 065	(495)	-	-	-	(135)	-	-	-	4 065	(630)

В балансе по строке 1160 под «доходными вложениями в материальными ценности» учитывается нежилое помещение, сдаваемое в аренду на срок более 12 месяцев, без перехода права собственности. По строке 1150 «основные средства» отражены водные транспортные средства, сдаваемые в аренду на срок более 12 месяцев, без перехода права собственности. Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора ежемесячно. Договоры финансовой аренды отсутствуют.

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 (тыс.руб)

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 запаса в между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	158	-	916	17 298	(18 056)	-	-	X	158	-	158
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	158	-	158	490	(645)	-	-	-	3	-	3
Готовая продукция	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве (20 сч)	-	-	-	10 734	(10734)	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	2644	(2 644)	-	-	-	-	(340)	-	-	-	2304	(2 304)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	2 644	(2 644)	-	-	-	-	(340)	-	-	-	2304	(2 304)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	4219	-	5 181	-	(4180)	-	-	-	-	-	5 221	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	3335		5 034	-	(3323)	-	-	-	-	-	5 046	-
Авансы выданные	за 2022 г.	7	-	147	-	-	-	-	-	-	-	154	-
Прочая (платежи в	за 2022	877	-	-	-	(857)	-	-	-	-	-	20	-

бюджет)	г.												
Итого	за 2022 г.	6 863	(2 644)	5 181	X	(4180)	X	(340)	X	X	X	7 525	(2 304)

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс.руб.											
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- ч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен - ность	перевод из кредитор - ской в де- биторску ю задолжен - ность		
			в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислени- я	погаше- ние	списание на финансов ый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	
в том числе:											
кредиты	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая (обеспечительный платеж по аренде)	за 2022г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	264	449	-	(259)	-	-	-	-	455	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	91	2	-	(85)	-	-	-	-	8	
авансы полученные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	130	446	-	(149)	-	-	-	-	427	
кредиты	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	за 2022г.	44	-	-	(25)	-	-	-	-	19	

В отчетном году доходы составили:

- от сдачи имущества в аренду – 40 309 999 руб.
- восстановлен резерв по сомнительным долгам- 340 000 руб.
- проценты от покупателей (по решению Арбитражного суда) – 275 803руб
- проценты по банковскому депозиту- 640 384 руб.
- прочие доходы – 73 120руб.

Затраты и расходы, - 13 543 тыс руб.:

Материальные затраты, тыс руб	1 398
Расходы на оплату труда, тыс руб	5 874
Отчисления на социальные нужды	1 287
Амортизация, тыс руб	3 362
Прочие затраты, тыс руб	884
Имущественные налоги, тыс руб	738

Чистая прибыль общества за 2022год составила 26 939 тысяч рублей.

В 2022г произведена выплата дивидендов за период с 2020г по 9.мес.2022г в размере 39 913 тыс. рублей.