

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах

ООО “Русский лед ” за 2022 год.

1. Сведения об организации:

ООО “Русский лед” зарегистрировано 16 января 2008 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (свидетельство о государственной регистрации юридического лица 77 № 009703286). ООО “Русский лед” состоит на налоговом учете в ИФНС № 06 по г. Москве с 16 января 2008 года (свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения 77 № 009703287).

ОГРН 1087746059730, ИНН 7706679940, КПП 770601001.

Местонахождение: 119180, Москва г, пер. 2-Й Хвостов, дом 12, ПОМ V КОМ 1
ОФ 1 РМ 1/1.

Размер уставного капитала Общества – 10 000 рублей.

Участники ООО “Русский лед” Общества:

- Гражданин РФ Комаров Евгений Викторович – 100 % доли уставного капитала Общества.

Генеральный директор на основании Устава ООО “Русский лед ” на период своих полномочий выступает от имени общества без доверенности и действует от его имени как от имени юридического лица без доверенности.

Общим собранием участников Общества избран генеральным директором ООО “Русский лед ” сроком на 1 год Комаров Евгений Викторович (решение от 23 декабря 2022 года).

Единственным бенефициарным владельцем ООО “Русский лед” является Комаров Евгений Викторович.

Отчетный период: 2022 год

Отчетная дата: 31.12.2022г .

Среднесписочная численность в 2022 г. - 3 человека.

Основной вид деятельности – Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность за 2022г. сформирована ООО “Русский лед”, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в том числе валютные счета отсутствуют.

2. Содержание учетной политики:

Учетная политика ООО “Русский лед” в целях бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора №1-УП/2020 от 30.12 2019 г.

ООО “Русский лед” применяет упрощенную систему налогообложения, объект: “Доходы” (6 %).

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется главным бухгалтером.

Учет и обработка информации осуществляется автоматизированным способом в программе “1С : Предприятие 8.3., конфигурация: Бухгалтерия предприятия”.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется методом двойной записи в соответствии с принятым Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

2.1. Существенные способы ведения учета, принятые в учетной политике

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев (малоценные предметы), в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, списаны на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

На 31.12.2022г. при проведении инвентаризации активов признаков обесценения не выявлено. Резерв под обесценение стоимости запасов не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения (потенциального убытка в будущем). Ликвидационная стоимость не менялась, переоценка не проводилась.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Нематериальные активы отсутствуют.

В составе материально-производственных запасов принимаются активы;

- используемые в качестве сырья, материалов при оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд;

- малоценные основные средства стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости.

Выручка от реализации оказанных услуг, доходы от продажи материалов отражаются методом начисления. Себестоимость оказанных услуг формируется на счете 20 "Основное производство". Для учета издержек обращения применяется счет 44.

Незавершенное производство на конец отчетного периода отсутствует.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не создает резервы, связанные с оценочными обязательствами.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства:

Информация о движении основных средств, накопленной амортизации приведена в таблицах 3.1.1- 3.1.7.

3.1.1. Переход на ФСБУ 6

Корректировки амортизации

Дата начала
применения ФСБУ 6: 01.01.2022

применения ФСБУ 6. 01.01.2022

(в руб.)								
Основное средство	Стоимость объекта	Ликвидацио нная стоимость	Срок полезног о использо вания до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезн ого исполь зовани я после перехо да на ФСБУ 6, мес.	Истек ший срок полезн ого исполь зовани я, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) ÷ гр.7 × гр.8)	Корректировк а амортизации (уменьшение)
1	4	5	6	7	8	9	10	12
Системный блок (сервер)	114 731,00	35 000,00	36	94	58	114 731,00	49 195,60	65 535,40
Транспортное средство Volkswagen Amarok	2 765 000,00	2 400 000,00	38	38	24	1 746 315,84	230 526,24	1 515 789,60
Механическая сварочная машина для стыковой сварки в комплекте с вкладышами	382 580,00	50 000,00	36	36	28	297 562,16	258 673,24	38 888,92
Транспортное средство Peugeot Boxer	2 071 490,00	1 800 000,00	38	38	16	817 644,49	114 311,52	703 332,97
Отопительное оборудование в металлическом контейнере ЭОН-200	362 344,47	30 000,00	12	12	12	362 344,47	362 344,47	

Отопительное оборудование в металлическом контейнере ЭОН-200	362 344,48	30 000,00	12	12	12	362 344,48	362 344,48	
Отопительное оборудование в металлическом контейнере ЭОН-200	362 344,48	30 000,00	12	12	12	362 344,48	362 344,48	
Отопительное оборудование в металлическом контейнере ЭОН-200	362 344,48	30 000,00	12	12	12	362 344,48	362 344,48	
Отопительное оборудование ЭПВН-108	309 218,40	30 000,00	12	12	8	206 145,60	186 145,60	20 000,00
Отопительное оборудование ЭПВН-108	309 218,40	30 000,00	12	12	8	206 145,60	186 145,60	20 000,00
Отопительное оборудование ЭПВН-108	309 218,40	30 000,00	12	12	8	206 145,60	186 145,60	20 000,00
Отопительное оборудование ЭПВН-108	309 218,40	30 000,00	12	12	8	206 145,60	186 145,60	20 000,00
Колесный мини-трактор ХТ-180	160 000,00	50 000,00	37	37	37	160 000,00	160 000,00	
Бак для воды	160 000,00	10 000,00	11	11	11	160 000,00	160 000,00	
Итого	8 340 052,51					5 570 213,80	3 166 666,91	2 403 546,89

3.1.2. Наличие и движение основных средств

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость	поступило	Выбыло объектов	Первоначальная стоимость
				Первоначальная стоимость	
Основные средства	2022г	5 654	-	(320)	5 334
– всего	2021г	8 221	-	(2 567)	5 654
Машины и оборудование ¹	2022г	543	-	(160)	383
	2021г	2 789	-	(2 246)	543
Офисное оборудование	2022г	115	-	-	115
	2021г	436	-	(321)	115
Транспортные средства	2022г	4 836	-	-	4 836
	2021г	4 836	-	-	4 836

¹ Кроме офисного оборудования.

Производственный и хозяйственный инвентарь	2022г	160	-	(160)	-
	2021г	160	-	-	160

3.1.3. Наличие и движение амортизации основных средств

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Начало года. Накопленная амортизация	Изменения за период		На конец года. Накопленная амортизация
			Выбыло объектов накопленная амортизация	Начисленная амортизация	
Амортизация ОС: всего	2022г	(3 167)	320	(657)	(3 504)
	2021г	(3 963)	1 775	(3 383)	(5 570)
Машины и оборудование ²	2022г	(2 613)	160	(446)	(2 899)
	2021г	(2 276)	1 454	(1 910)	(2 732)
Офисное оборудование	2022г	(49)	-	(10)	(59)
	2021г	(436)	321	-	(115)
Транспортные средства	2022г	(345)	-	(201)	(546)
	2021г	(1 091)	-	(1 473)	(2 564)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022г	(160)	160	-	-
	2021г	(160)			(160)

3.1.4. Учтено в составе доходных вложений

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость	поступило	Выбыло объектов	Первоначальная стоимость
				Первоначальная	

² Кроме офисного оборудования.

				стоимость	
Машины и	2022г	2 686	-	-	2 686
оборудование ²	2021г	1 449	1 237	-	2 686

3.1.5. Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

3.1.6. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не производилось.

3.1.7. Иное использование основных средств отсутствовало.

Активы, приобретенные по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами, отсутствуют;

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, на балансе не числятся.

3.2. Нематериальные активы

3.2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальных активов нет

Нематериальные активы, подверженные обесценению в отчетном году, не числятся.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды отсутствуют.

3.3. Запасы

3.3.1. Наличие и движение запасов

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло	себестоимость
				себестоимость	
Запасы - всего	2022г	6 744	8 327	(14 442)	629

	2021г	14 778	23 840	(31 874)	6 744
в т.ч.: сырье, материалы и др.	2022г	6 744	587	(6 703)	629
	2021г	12 336	3 403	(8 995)	6 744
Товары для перепродажи	2022г	-	6 083	(6 083)	-
	2021г	2 442	77	(2 519)	-
Затраты в незавершенном производстве	2022г	-	899	(899)	-
	2021г	-	18 355	(18 355)	-
Иные запасы ³	2022г	-	758	(758)	-
	2021г	-	2 005	(2 005)	-

Способ оценки МПЗ – по фактической себестоимости, Способы оценки МПЗ в отчетном году не менялись,

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием МПЗ с физическим и моральным износом, а также неликвидных материалов.

3.4. Финансовые вложения.

(в тыс.руб.)

Период	Сальдо на 31.12.2021 г.	Предоставле ние займа (в руб.)	Возврат займа (в руб.)	Начислено процентов (в руб.)	Погашено процентов (в руб.)	Сальдо на 31.12.2022 г.
Предоставленные займы краткосрочные						
2022г	71 295	56 050	(65 510)	-	-	61 835
2021г	45 395	103 720	(77 820)	-	-	71 295

³ В основном, страховые платежи.

Проценты по предоставленным займам						
2022г	4 295	-	-	4 493	(1 835)	6 952
2021г	3 644	-	-	4 825	(4 174)	4 295

3. 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменение за период				Остаток на конец года
		По условиям договора	Поступление		Выбытие		По услови- ям догово- ра
			В резуль- тате хоз. операций	%, штра- фы, иные поступле- ния	Погаше- но	Списано на финансовый результат	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	2022г	5 391	3 473		(1 012)		7 852
	2021г	6 256	3 182		(4 047)		5 391
в т. ч.: Авансы выданные	2022г	438	419		(303)		554
	2021г	492	431		(486)		438
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022г	168	-		(168)		-
	2021г	1 586	168		(1 586)		168
Прочая дебиторская задолженность	2022г	4 785	3 054		(541)		7 298
	2021г	4 178	2 582		(1 975)		4 785

3.5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Изменение за период		Остаток на конец
			поступления	выбыло	

		года	в резуль- тате хоз. операций	%, штрафы и иные начисления	погашено	Списано на финансовый результат	года
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	2022г	4 828	44	-	(4 570)	-	303
	2021г	84 209	260	(1)	(79 640)	-	4 828
в т. ч.: Расчеты с поставщиками	2022г	6	44	-	(6)	-	44
	2021г	1 732	-	-	(1 726)	-	6
Авансы полученные	2022г	2 728	-	-	(2 728)	-	-
	2021г	79 801	-	-	(77 073)	-	2 728
Расчеты по налогам и взносам	2022г	2 094	-	-	(1 836)	-	258
	2021г	2 478	260	(1)	(643)	-	2 094
Прочая кредит. задолженность	2022г	-	-	-	-	-	-
	2021г	198	-	-	(198)	-	-

3.5.3. Просроченная кредиторская задолженность (свыше 3 месяцев) отсутствует.

3.5.4. Полученные кредиты, займы.

(в тыс.руб.)

Период	Сальдо на 31.12.2021 г.	Предоставле ние займа (в руб.)	Возврат займа (в руб.)	Начислено процентов (в руб.)	Погашено процентов (в руб.)	Сальдо на 31.12.2022 г.
Полученные кредиты и займы, краткосрочные						
2022г	-	-	-	-	-	-
2021г	3 075	-	(3 073)	-	-	-
Проценты по полученным кредитам и займам						
2022г	-	-	-	-	-	-
2021г	66	-	-	-	(66)	-

3.5.Информация о доходах и расходах.

Выручка – 12 221 тыс. руб.

Себестоимость продаж– 6 982 тыс. руб.

Проценты к получению – 4 493 тыс. руб.

Прочие доходы – 295 тыс. руб.

Прочие расходы – 1 196 тыс. руб.

3.6. Информация о расходах по обычным видам предпринимательской деятельности по элементам затрат:

- материальные затраты – 616 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 4 014 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды – 886 тыс. руб.
- амортизация – 657 тыс. руб.
- прочие затраты – 1 819 тыс. руб.

Итого: 7 992 тыс. руб.

3.7. Информация о выплате дивидендов участникам за 2021 год.

В 2022 году были начислены и выплачены дивиденды по итогам 2021 года по Решению № 1/2022 от 04.04.2022г. в размере 90 млн. руб., в т.ч. начислен, удержан и перечислен НДФЛ (13 %) с выплаченной суммы дивидендов – 650 тыс. руб., начислен, удержан и перечислен НДФЛ (15 %) с выплаченной суммы дивидендов – 12 750 тыс. руб.

Итоговые годовые дивиденды по результатам деятельности ООО “Русский лед” за 2022 год будут объявлены в установленные законом сроки.

3.9. Взаимовязка показателей баланса и отчета о движении денежных средств

(в тыс. руб.)

	Остаток на начало года	Остаток на конец года	Изменения за год
Строка баланса 1250	80 222	965	(79 257)
Строка ОДДС 4450	80 222		
Строка ОДДС 4500		965	
Строка ОДДС 4400			(79 257)

3.10. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с переходом на ФСБУ 6

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2021г.</u>				

АКТИВ				
I.ВНЕОБОРОТНЫЕ СРЕДСТВА				
Основные средства	1150	84	2 404	2 487
Итого по разделу I	1100	2 791	2 404	5 195
БАЛАНС	1600	166 443	2 404	168 847
ПАССИВ				
III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	161 596	2 404	163 999
Итого по разделу III	1300	161 606	2 404	164 009
БАЛАНС	1700	166 443	2 404	168 847

3.11. В связи с применением ООО “Русский лед” упрощенной системы налогообложения (6%, объект: Доходы), ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не используется, учет расходов в целях налогообложения не осуществляется.

3.12. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	837	(388)	(194)	256
в том числе: резервы отпусков	-	837	(388)	(194)	256

3.13. Поручительства полученные и поручительства выданные.

В отчетном периоде поручительства полученные и поручительства выданные отсутствовали.

3.14. Забалансовый учет.

В отчетном периоде за балансом учитывалось:

- Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации:

(в тыс.)

Инвентарь и	Сальдо на	Изменения за период	Сальдо на 31.12.2022 г.
-------------	-----------	---------------------	-------------------------

хозяйственные принадлежности в эксплуатации	31.12.2021 г.	поступления	выбыло	
сумма	1 027	26	-	1 053
Количество (шт.)	371	3	-	374

Генеральный директор
ООО «Русский лед»
28 марта 2023 года



Е. В. Комаров