

Пояснение к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ТЭК Транслин»

За 2022 год.

Настоящее Пояснение к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТЭК Транслин» за 2022г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах отражены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022г.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.Сведения об организации.

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТЭК Транслин»

Сокращенное наименование: ООО «ТЭК Транслин»

Юридический адрес: 129344, г. Москва, ул. Енисейская, д.2, стр.2, эт.14

Фактический адрес: 129344, г. Москва, ул. Енисейская, д.2, стр.2, эт.14

Дата регистрации: 23.03.1999г.

ИНН/КПП: 7719184455/771601001

ОГРН: 1037700188855

ОКВЭД: 49.20

ОКПО: 49952982

ОКФС: 16

ОКОПФ: 12300

Платежные реквизиты:

Наименование банка ПАО Сбербанк

Расчетный счет 40702810538000019395

Корреспондирующий счет 30101810145250000770

БИК 044525770

Должность руководителя: Генеральный директор

Ф.И.О. руководителя: Крылатов Максим Александрович

Тел. 8(499)189-19-15

Действующий на основании: Устава.

Количество работников бухгалтерии: 2 человека

В течении отчетного года не было смены главного бухгалтера.

Ф.И.О. главного бухгалтера: Чернова Ольга Вячеславовна

Ф.И.О. заместителя главного бухгалтера: Гаврилова Виолетта Валерьевна

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Организации является: Деятельность железнодорожного транспорта грузовые перевозки ОКВЭД 49.20

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату: 11 человек.

2. Сведения об уставном капитале Организации.

Организацией сформирован уставный капитал, стоимость которого на 31.12.2022г. составляет Десять тысяч рублей.

3. Сведения об учредителях

Учредителями организации являются физические лица:

Крылатов Максим Александрович – доля 63,492%

Крылатова Тамара Лионариевна – доля 36,508%

Органами управления Общества является Общее собрание участников общества.

3. Прочее

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. В составе общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2022г. составляет 368 850 тыс.руб, за 2021г. она составляла 301 896 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из непрерывности деятельности.

Заработная плата выплачивается два раза в месяц.

Формирование регистров бухгалтерского и налогового учета производится с использованием программы 1С

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

В учетную политику отчетного 2022 года внесены изменения в связи с введением с 01.01.21г. нового стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В соответствии с ФЗ от 19.12.2022г. №523-ФЗ принято решение признать в 2022г отрицательные разницы в налоговых расходах только на дату погашения по не прекращенным по состоянию на 31.12.22г требованиям и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Объекты основных средств принимаются на учет в качестве одного инвентарного объекта, если стоимость его превышает 100 (Сто) тысяч руб., амортизация начисляется линейным способом.

31.12.2021г. осуществлен пересчет справедливой стоимости основных средств в связи с введением нового ФСБУ , что изменило их балансовую стоимость .

4.1.) По данным баланса на дату 31.12.21г. по строке 1150 «Основные средства» сумма 727 406 тыс. руб. после пересчета основных средств по справедливой стоимости эта строка изменилась на сумму 883 121 тыс. руб., разница составляет 155 714 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.22г. стоимость основных средств (сч.01) составляет 1 121 468 тыс. руб., амортизация начисленная (сч.02) составляет 283 171 тыс. руб. Стоимость основных средств на 31.12.22г. с учетом амортизации составляет 838 297 тыс. руб., что соответствует данным по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса. Инвентаризация основных средств производится один раз в три года. Последняя инвентаризация основных средств производилась в 2020 году.

4.2.) Активы, стоимость которых не превышает 100 (Сто) тысяч руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе МПЗ. По состоянию на 31.12.22г. стоимость их составляет 343 тыс. руб., отражено по строке 1210 баланса.

4.3.) Финансовые вложения организации принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, текущая рыночная стоимость не определяется. При выбытии актива его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы. Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год на 31.12. отчетного года при наличии признаков обесценения. На основании бухгалтерской справки от 30.09.22г. и проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, в организации произведено списание безнадежной задолженности без создания резерва в сумме 14 279 тыс. руб. по организации ООО ТД «Кирсово» с истекшим сроком исковой давности. По состоянию на 31.12.22г. по строке 1240 бухгалтерского баланса сумма 10 800 тыс. руб. соответствует выданному займу ООО «Л.Д.Эстейт»

4.4.) Денежные средства организации на начало 2022г. составляют 39 683 тыс. руб. на конец 2022г. составляют 121 210 тыс. руб. Суммы денежных средств, недоступных для использования, отсутствуют.

4.5.) Курсы валют на 31.12.22г. составляют Евро-75,6553 Доллар- 70,3375

4.6.) В организации существует резерв по сомнительной задолженности в размере 91 067 тыс. руб. на начало и на конец отчетного периода.

5) Доходы организации

Доходом от обычного вида деятельности является выручка от продаж. Доходы принимаются в бухгалтерском учете по методу начисления. Выручка от выполнения работ, услуг, продажи с длительным циклом отражается в бухгалтерском учете по завершению выполненных работ. Выручка организации на 31.12.22г. составляет 368 850 тыс. руб., на 31.12.21г. составляет 301 896 тыс. руб.

6) Расходы организации

Формирование затрат по статьям устанавливается организацией самостоятельно. Учет затрат ведется по прямым затратам с использованием сч.20 «Основное производство». Косвенные

расходы отражаются в бухгалтерском учете на сч.26 «Общехозяйственные расходы» В конце каждого периода косвенные расходы списываются непосредственно в дебит счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы». По состоянию на 31.12.22г. сумма Себестоимости продаж составляет 214 388 тыс. руб., на 31.12.21г. составляет 213 512 тыс. руб.

7) Прочие доходы и расходы.

По состоянию на 31.12.22г. организация имеет прочие доходы в сумме 143 595 тыс. руб. и прочие расходы в сумме 159 377 тыс. руб.

Прочие доходы состоят из % к получению 1 597 тыс. руб. , продажа запчастей 7 377 тыс. руб., продажа а/м 1 833 тыс. руб., курсовая разница 109 795 тыс. руб., продажа цистерн 475 тыс. руб., НСО 4 820 тыс. руб., оприходование 6 875 тыс. руб., переход на ЕН 10 367 тыс. руб., другое 456 тыс. руб.

Прочие расходы состоят из % к уплате 5 059 тыс. руб., амортизация 16 750 тыс. руб., платежи из прибыли 4 958 тыс. руб., переход на ЕН 950 тыс. руб., услуги банка 303 тыс. руб., транспортный налог 72 тыс. руб., списание безнадежной задолженности 19 854 тыс. руб., налог на им-во 1 597 тыс. руб., курсовые разницы 100 725 тыс. руб., земельный налог 810 тыс. руб., остаточная стоимость а/м 1 тыс. руб., остаточная стоимость цистерн 483 тыс. руб., остаточная стоимость запчастей 7 380 тыс. руб., списание ос.ср-в 67 тыс. руб., другое 368 тыс. руб.

8) Налог на прибыль

Прибыль до налогообложения на 31.12.22г. составляет 83 666 тыс. руб.

Налог на прибыль ставка 20% составляет 16 733 тыс. руб.

В т.ч. текущий налог на прибыль в сумме 14 373 тыс. руб.

отложенный налог на прибыль в сумме 2 360 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 го составляет 66 933 тыс. руб.

9) Информация по связанным сторонам

В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами , а именно с организацией ТОО «Neckman Systens» Эстония :

9.1. Договор займа. Сумма займа на 31.12.22г. составляет 2 133 000 долларов США или 150 030 тыс. руб., начисленные проценты на 31.12.22г. составляют 813 724,41 долларов США или 57 235 тыс. руб.

9.2. Договор аренды железнодорожных цистерн.

9.3. По данному контрагенту ежегодно подается Уведомление о контролируемых сделках.

10) События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет. В связи с распространением Ковид Обществом соблюдались ограничительные меры по распространению вирусной инфекции, установленные в рамках осуществления деятельности Общества. Для выполнения плановых показателей деятельности были введены дополнительные мероприятия: временная удаленная работа сотрудников и обеспечение коммуникационным обеспечением.

К событиям после отчетной даты Организация относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. В связи с проведением специальной военной операции в Донбассе ряд стран ввели пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на деятельность нашей компании. Руководство не может с уверенностью предсказать влияние этой ситуации на будущую деятельность Организации.

Тем не менее, Организация надеется продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

11) Обязательный аудит

Организация подлежит обязательному аудиту бухгалтерской и налоговой отчетности за 2022г., ранее за 2021г. была произведена аудиторская проверка организацией ООО «Консультационный центр по налогам и сборам «ЮрАудит» ОГРН 12006082967.



Генеральный директор ООО «ТЭК Транслин»

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, connected strokes.

Крылатов М.А.