

ООО «СС-Транс»

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
«СС-Транс»
за 2022 год**

г. Москва

1. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СС-Транс»
Адрес (местонахождение арендованного помещения)	129343, Москва г, Нансена пр-д, д. 1, оф. 45Д
Контакты	+7 (965) 247-77-83, vzelenko@inbox.ru
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Сведения о государственной регистрации	ИФНС № 16 по г. Москва ОГРН 1177746637892 от 29.06.2017 ИНН 7716862582
Вид деятельности (ОКВЭД 49.41)	Деятельность автомобильного грузового транспорта
Форма собственности (ОКФС 16)	Частная собственность
Размер уставного капитала	100 тыс. руб.
Численность персонала	2 человека
Банковские реквизиты	р/сч 40702810901400010163 в АО "АЛЬФА-БАНК" г. Москва к/с 30101810200000000593 БИК 044525593
Контролирующая налоговая инспекция	ИФНС № 16 по г. Москве
Состав органов управления	Генеральный директор Зеленко Владислав Игоревич

Среднесписочная численность сотрудников Общества:

На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
2	2	2

2. Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и описание системы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год сформирована Обществом в соответствии РСБУ, требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год, утвержденные в учетной политике Общества, касающиеся формирования отдельных показателей бухгалтерской отчетности, а также их изменения в отчетном периоде, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и

обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражена развернуто в пассиве и активе бухгалтерского баланса соответственно.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражена развернуто в активе и пассиве бухгалтерского баланса соответственно.

В отчете о финансовых результатах прочие расходы отражаются развернуто.

Общество ведет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

3. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом Генерального директора Общества от 29 июня 2017 года № 1.

Учетная политика сформирована и ведется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества составлена на основании законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету и сформирована на основе следующих допущений:

- имущественной обособленности
- непрерывности деятельности
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности
- рациональности

Способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации (ст. 12 Закона №402-ФЗ). Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется в рублях и копейках (п. 25 Положения №34н).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет полностью автоматизирован, ведется с использованием бухгалтерской программы «1С:ERP Управление Предприятием версия 2».

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования принципа существенности, в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% процентов.

Выявленная ошибка признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 5 и более % по отношению к прежнему значению (п. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибки в бухгалтерском учете и отчетности").

4. Основные средства

4.1 Учетная политика

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

(Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

4.2 Доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31.12.2022 г. доходными вложениями в материальные ценности, отраженными на счете 03 «Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование», являются железнодорожные вагоны, полученные по договору лизинга и переданные в аренду.

Сумма доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31.12.2022 года составляет 647 950 тыс. руб. Амортизация доходных вложений по состоянию на 31.12.2022 года составляет 22 936 тыс. руб.

Доходные вложения в материальные ценности:

тыс. руб.				
№	Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Вагоны	647 950	-	-
	Итого:	647 950	-	-

Амортизация доходных вложений:

тыс. руб.				
№	Наименование группы	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Вагоны	22 936	-	-
	Итого:	22 936	-	-

5. Пояснения об изменении входящих остатков за 2021 год в отчетности за 2022 год.

Начиная с отчетности 2022 года применение ФСБУ 25/2018 обязательно для коммерческих организаций согласно п. 4 стандарта. На основании п. 12 ФСБУ 25/2018 организации должны внести изменения в учетную политику до 01.01.2023 года.

Общество, получив право пользования активом (ППА) по договору лизинга и передав это право по договору аренды арендатору обязано применять вышеуказанный стандарт. При расчете обязательства по аренде и фактической стоимости ППА входящие остатки по состоянию на 31.12.2021 года были изменены. Это повлекло за собой изменение показателей бухгалтерского баланса. Показатели строк 1160, 1180, 1370, 1420 и 1550 на 31.12.2021 г. не равны показателям этих же строк на 01.01.2022 г., а именно:

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 г.

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	За 2021г. было	За 2021г. стало	Разница (4-3)
1	2	3	4	5
Доходные вложения	1160	-	647 950	647 950
Отложенные налоговые активы	1180	21	129 611	129 590
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 564	63 554	61 990
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	129 590	129 590
Прочие обязательства	1550	-	586 343	586 343

Генеральный директор _____

Зеленко В.И.

28.03.2023