

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2022 год

ООО «Оладон»

Данные пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Оладон» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Раздел 1. Сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Оладон» создано 23 июля 2010 года путем учреждения. Организации присвоен ОГРН 1102721004649, ИНН 2721177230 КПП 272101001

1.2. Место нахождения Организации: 680000 г. Хабаровск, ул. Дзержинского 39 оф.7. Среднесписочная численность работников за 2022 год – 15 чел.

1.3. Информация о географических сегментах деятельности: ООО «Оладон» осуществляет деятельность в г.Хабаровск

1.4. Система органов управления:

Исполнительный орган ООО «Оладон» – генеральный директор Семенов Евгений Георгиевич

Контрольный орган – общее собрание учредителей.

Учредителями общества являются: физическое лицо Пак С.Г. – 75,1%, Компания SAJODAERIM CORPORATION- 24,9%.

Информация по операционным сегментам: в 2022 году основными видами деятельности Общества являлись:

Сдача в аренду транспортного рефрижератора (не носит сезонного характера).

1.5. Информация о прекращенных операциях и новых видах деятельности

Промышленное рыболовство и переработка рыбы и Оптовая торговля рыбной продукцией - Деятельность прекращена в связи с продажей рыболовного судна в 2021 году.

Раздел 2. Информация о связанных сторонах

Наименование /ФИО связанной стороны	Основание для признания связанной стороной	Операции со связанной стороной, осуществляемые в отчетном периоде	Сумма операций за отчетный период, руб.	Незавершенные расчеты на 31.12.2022г., руб.	Сроки расчетов
Аффилированные лица					
Пак Син Гир	Технический директор	Выплата заработной платы по трудовому договору	157313,17	0	
		Выплата дивидендов	0		

Все обязательства по расчетам со связанными сторонами подлежат погашению денежными средствами. Оснований для создания резервов по сомнительным долгам в части расчетов со связанными сторонами не имеется. В отчетном периоде отсутствовали факты списания дебиторской или кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами.

Общество не являлось участником договоров простого товарищества (совместной деятельности); не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами.

Раздел 3. Оценка финансового положения организации, финансовых результатов деятельности организации за отчетный период

Обществом за 2022 год получен убыток по данным бухгалтерского учета в сумме 45190 тыс. руб.

Раздел 4. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменении

4.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Допущенные отступления от установленных правил учета раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике Общества.

4.2. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 10% от соответствующего показателя баланса или отчета о прибылях и убытках.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

4.3. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом;
- Оценка списанных МПЗ и товаров производится по средней себестоимости;
- Управленческие и коммерческие расходы списываются в дебет счета 90;
- В составе расходов будущих периодов учитываются программные продукты, страховые продукты с конкретным сроком использования.

Раздел 5. Сведения об отдельных активах и обязательствах

5.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Нематериальные активы и расходы на НИОКР в обществе отсутствуют.

5.2. Основные средства

Все основные средства были реализованы в 2022 году.

5.3. Финансовые вложения

В 2022 году было осуществлено финансовых вложений на сумму 25 000 000руб.

5.4. Доходы и расходы Общества

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности Общества за 2022 год (за минусом НДС.) Всего 28 640 тыс.руб. в том числе :

- выручка от сдачи судов в аренду –28 548 тыс.руб.

5.4.2. Расшифровка затрат по обычным видам деятельности

В данной таблице расшифрованы по элементам затраты, учтенные на счетах 20 и отраженные в отчете о финансовых результатах по строкам 2120. По строкам 5610-5660 приведена информация о затратах, учтенных при формировании финансового результата, то есть списанных в дебет счета 90 «Продажи».

Наименование показателя	Код	За 2022г.	За 2021 г.
Материальные затраты			8515
Расходы на оплату труда		22303	67141
Отчисления на социальные нужды		4457	12731
Амортизация		692	689

Прочие затраты		13398	92365
Итого расходы по обычным видам деятельности	2120	40850	181441

По элементу «материальные затраты» учтены, в том числе, стоимость материалов, использованных в производстве, стоимость всех видов топлива.

Учетная политика организации в части учета материальных затрат, а также порядок учета других комплексных расходов в 2022 г. не менялись.

5.4.3. Перечень существенных прочих доходов (строка 2340 отчета о прибылях и убытках):

Вид доходов	2022 г. (тыс.руб.)	Пояснения
Положительные курсовые разницы	194 821	Курсовые разницы отражены развернуто по всем валютным операциям, в соответствии с данными учета по счету 91.1. Отражены операции, связанные с куплей-продажей инвалюты
Прочие внереализационные доходы	3 032	Доход от выплаты страхового возмещения страховой компанией; Доход от реализации судна ТР «Надежда»

5.4.4. Перечень существенных прочих расходов (строка 2350 отчета о прибылях и убытках):

Вид расходов	2022 г. (тыс. руб.)	Пояснения
Отрицательные курсовые разницы	215 626	Курсовые разницы отражены развернуто по всем валютным операциям, в соответствии с данными учета по счету 91.2. Отражены операции, связанные с куплей-продажей инвалюты.
Прочие операционные расходы	5 008	Расходы по оплате услуг банка, налог на имущество, штрафы; расходы от реализации судна ТР«Надежда»; списание дебиторской задолженности.

5.5. Информация по забалансовым счетам

5.5.1. Информация об активах.

На забалансовом счете МЦ в течение отчетного года учитывались малоценные активы (стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу) – литература производственного характера, мебель, кондиционеры, аварийно-спасательное оборудование и др. Остаток на 01.01.2022 г. –1222 тыс. руб, на 31.12.2022 г. –391 тыс. руб.

5.5.2. Информация об обеспечении обязательств полученных и выданных

Общество не имеет полученных и выданных обязательств

5.6. Информация о событиях после отчетной даты и условных активах и обязательствах

5.6.1. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год собрание участников общества не проводилось, управленческие решения, могущие повлиять на возникновение существенных событий после отчетной даты, не принимались.

Пояснения в таблицах:

2.1. Наличие и движение основных средств

2.4. Иное использование основных средств

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	499 915	-	10 371	-	(58 439)	(2 195)	-	-	1 486	139	493 278	-
	5530	за 2021г.	404 899	-	513 591	-	(418 565)	-	-	-	-	-	499 915	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	456 677	-	10 258	-	(20 937)	-	-	-	-	-	445 998	-
	5531	за 2021г.	371 218	-	380 734	-	(285 275)	-	-	-	-	-	456 677	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 471	-	15	-	(122)	(2 195)	-	-	-	-	168	-
	5532	за 2021г.	2 734	-	955	-	(1 218)	-	-	-	-	-	2 471	-
Прочая	5513	за 2022г.	40 767	-	98	-	(35 380)	-	-	-	1 486	139	7 111	-
	5533	за 2021г.	30 937	-	131 502	-	(122 072)	-	-	-	-	-	40 767	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	499 915	-	10 371	-	(58 439)	(2 195)	-	X	1 486	139	493 278	-
	5520	за 2021г.	404 899	-	513 591	-	(418 565)	-	-	X	-	-	499 915	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	86 731	9 713	19	(1 670)	-	-	1 486	139	96 218
в том числе:	5580	за 2021г.	134 123	211 255	5	(258 747)	-	-	-	-	86 731
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	63 591	9 470	-	(40)	-	-	-	-	93 021
	5581	за 2021г.	125 530	97 283	-	(139 932)	-	-	-	-	63 591
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 984	225	19	(654)	-	-	1 486	139	3 160
	5583	за 2021г.	120	105 952	5	(105 119)	-	-	-	-	1 984
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 176	78	-	(1 176)	-	-	-	-	18
	5586	за 2021г.	8 373	6 500	-	(13 697)	-	-	-	-	1 176
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	86 731	9 713	19	(1 670)	-	X	1 486	139	96 218
	5570	за 2021г.	134 123	211 255	5	(258 747)	-	X	-	-	86 731

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	27 192	72 067
Отчисления на социальные нужды	5630	5 594	13 846
Амортизация	5640	692	689
Прочие затраты	5650	13 935	21 384
Итого по элементам	5660	47 413	107 986
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	47 413	107 986
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров			

Руководитель

(Семенов Е.Г.)

Главный бухгалтер

(Ермакова В.В.)

«29» марта 2023 г.