

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2022г.**

ООО «АЛЬЯНСТРАНСЭКСПЕДИЦИЯ 31»

г. Шебекино

23 марта 2023 г.

Введение

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЛЬЯНСТРАНСЭКСПЕДИЦИЯ 31» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г. и за 2021 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "АЛЬЯНСТРАНСЭКСПЕДИЦИЯ 31"
Сокращенное наименование	ООО "АТЭК 31"
Юридический адрес	309290, Белгородская обл, Шебекино г, Ржевское шоссе ул, дом № 20
Телефон	8 (47248) 3-04-11
Адрес электронной почты	atek312008@yandex.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3120101493
Код ОКПО	22311574

Код ОКТМО	14750000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.
Среднегодовая численность сотрудников 2022 / 2021	5

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю – Мишневу Сергею Александровичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – директор Мишнев Сергей Александрович, Решение единственного участника о продлении полномочий единоличного исполнительного органа (директора) № 05 от 10 января 2022 года, с 10.01.2022 сроком до 10 января 2025 года.

Главный бухгалтер – Суряднова Наталья Николаевна. Представляет интересы Общества с 23.09.2022г. по генеральной доверенности №1.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2022 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности – 41 175 911 руб.;

- внереализационные доходы – 3 000 руб.

Затраты составили:

Табл. 6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	82	113
Расходы на оплату труда	5620	2 533	2 376
Отчисления на социальные нужды	5630	512	482
Амортизация	5640	473	197
Оплата услуг перевозчиков	5650	36 314	19 802
Итого по элементам	5660	39 914	22 970
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	39 914	22 970

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением

лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десять) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) – по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признается на конец 2020 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении аренды офиса, т.к. договор заключен на неопределенный срок и организация имеет право применять упрощенные способы ведения БУ.

- Переход на новый ФСБУ в БФО.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
	На 31 декабря 2021г.				
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110			
	Основные средства	1150	2169	40	2209
	Отложенные налоговые активы		129	35	164
	Итого по разделу I	1100	2305	75	2380
	БАЛАНС	1600	4437	75	4512
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶	1310			
	перераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	198	68	266
	Итого по разделу III	1300	308	68	376
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	95	7	102
	Итого по разделу IV	1400	1822	7	1829
	БАЛАНС	1700	4437	75	4512

Основные средства

1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	52 00	за 2022г.	2 367	(158)	-	-	-	(473)	-	-	-	2 367	(631)
	52 10	за 2021г.	-	-	2 367	-	-	(197)	-	-	-	2 367	(197)
в том числе: транспортные средства	52 01	за 2022г.	2 367	(158)	-	-	-	(473)	-	-	-	2 367	(631)
	52 11	за 2021г.	-	-	2 367	-	-	(197)	-	-	-	2 367	(197)
включено в состав доходных вложений в материальные ценности - всего	52 20	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52 30	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	52 21	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52 31	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения	На конец периода
-------------------------	-----	--------	----------------	-----------	------------------

				з а п е р и о д					
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	524 0	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	525 0	за 2021г.	-	2 367	-	(2 367)	-	-	-
основных средств - всего в том числе:									
Citroen C5 Aircross легковой автомобиль Т617ТА31	524 1	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	525 1	за 2021г.	-	2 367	-	(2 367)	-	-	-

На конец 2022г., пришли к выводу, что срок полезного использования составит 84 мес. и будет ликвидационная стоимость. Поэтому на 31.12.2022г. пересмотрели элементы амортизации.

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	233	233	233
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	К о д	Перио д	На начало года			И з м е н е н и я з а п е р и о д			На конец периода				
						поступл енияи затра ты	в ы б ы л о		убыт ков от снижен ия стоимо сти	оборот запасо в между их группа ми (видам и)			
			себ е- стоим ость	величи на резерв а под снижен ие стоимо сти	баланс овая стоим ость		себ е- стоим ость	резерв под сниже ние стоим ости			себ е- стоим ость	величи на резерв а под снижен ие стоим ости	баланс овая стоим ость
Запасы - всего	540 0	за 2022г.	6	-	6	39 138	(39 142)	-	-	X	1	-	1
	542 0	за 2021г.	1	-	1	22 674	(22 669)	-	-	X	6	-	6

в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	540 1	за 2022г.	6	-	6	77	(82)	-	-	24	1	-	1
	542 1	за 2021г.	1	-	1	118	(113)	-	-	81	6	-	6
Готовая продукция	540 2	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 2	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	540 3	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 3	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	540 4	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 4	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	540 5	за 2022г.	-	-	-	39 061	(39 061)	-	-	-	-	-	-
	542 5	за 2021г.	-	-	-	22 556	(22 556)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	540 6	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 6	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	540 7	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 7	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			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					
за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
за 2022г.	1 656	(276)	637	3	(709)	-	(138)	-	51	-	1 638	-
за 2021г.	1 746	(290)	713	-	(811)	-	-	-	-	7	1 656	(276)
за 2022г.	1 360	(276)	623	-	(506)	-	(138)	-	-	-	1 476	-
за 2021г.	1 384	(290)	574	-	(598)	-	-	-	-	-	1 360	(276)
за 2022г.	104	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	59	-
за 2021г.	43	-	74	-	(12)	-	-	-	-	-	104	-
за 2022г.	191	-	15	3	(157)	-	-	-	51	-	103	-
за 2021г.	320	-	65	-	(200)	-	-	-	-	7	191	-
за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
за 2022г.	1 656	(276)	637	3	(709)	-	(138)	X	51	-	1 638	-
за 2021г.	1 746	(290)	713	-	(811)	-	-	X	-	7	1 656	(276)

Дата подписания отчетности:
« 23 » марта 2023 г.

Директор ООО «АТЭК 31»



Мишнев С.А.

