

# Пояснительная записка к бухгалтерской финансовой отчетности ООО «ХЛАДОКОМБИНАТ ХАБАРОВСКИЙ» за 2022 год

## 1. Сведения об организации

**1.1. Полное наименование общества:** ООО «Хладокомбинат Хабаровский», ОГРН 1162724071432, ИНН 2724213511

**1.2. Место нахождения Общества:** 680052, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Донская, 2А.

**1.3. Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде являются:**

- хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- транспортная обработка грузов;

Целью создания и основной задачей компании ООО «Хладокомбинат Хабаровский» является осуществление хозяйственно-экономической деятельности и получение прибыли от хранения и складирования замороженных и охлажденных грузов.

**1.4. Высшим органом управления Общества** является Общее собрание участников Общества.

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор.

**1.5. Генеральный директор** ООО «Хладокомбинат Хабаровский» - с 30.09.2020г. по настоящее время - Осипов Станислав Юрьевич

**1.6. ООО «Хладокомбинат Хабаровский» обособленных подразделений не имеет**

**1.7. Списочная численность составила:**

2021 год	2022 год
41	56

Прирост численности по сравнению с предыдущим отчетным периодом обусловлен дополнительным привлечением в штат персонала в связи с увеличением объемов хранимого товара и расширения перечня оказываемых услуг поклажедателям.

**1.8. Информация о фактах отступления от правил бухгалтерского учета.**

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

Судебные разбирательства не ведутся.

**1.9. Бухгалтерский учет и особенности учетной политики**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и правил ведения учета и отчетности.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

Акты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Принятая в Организации учетная политика применялась последовательно в течение отчетного года (2022 г.).

Существенные изменения в учетную политику на 2022 г. не вносились.

# ООО «Хладокомбинат Хабаровский» пояснительная записка к годовому отчету за 2022 год

В составе информации об учетной политике организации, установлено следующее:

- Способ начисления амортизации по объектам основных средств и нематериальных активов – линейный.
- Способ списания МПЗ – по средней себестоимости.
- Метод признания выручки – метод начисления.
- Общество применяет общую систему налогообложения.
- Способ признания коммерческих расходов- ежемесячно полностью
- Способ признания управленческих расходов – ежемесячно полностью
- Депозиты признаются финансовыми вложениями вне зависимости от срока, на который размещаются и в отчете ДДС показываются в соответствующем разделе свернуто
- Финансовые вложения при выбытии учитываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.
- Общество применяет ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Запасы».
- Бухгалтерский учет на предприятии в 2022 году осуществлялся с применением программы «1С: Комплексная автоматизация 2.5».

## **2. Основные показатели деятельности организации.**

### **2.1. Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов имущества и обязательств.**

- а) Запасы сырья и материалов на конец отчетного периода составили 1 059 тыс.руб;
- б) Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 22 479 тыс. руб.;
- в) Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составила 14 205 тыс. руб., в т.ч. задолженность поставщикам – 6 865 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам — 5 145 тыс. руб.; задолженность по заработной плате – 1 599 тыс. руб. и прочее 596 тыс. руб.
- г) Остатки денежных средств организации составили – 517 тыс. руб.;
- д) Финансовых вложений Общество не производило.
- е) Основные средства, полученные в аренду, отсутствуют.
- ж) Изменений входящих остатков баланса нет.

### **2.2. Информация о доходах и расходах организации**

Прочие доходы – 34,2 тыс. руб.: в т.ч.

Прочие расходы – 34,8 тыс. руб. в т.ч.:

### **2.3. Информации по сегментам**

Отчетных сегментов нет, в связи с тем, что Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

### **2.4. Информации о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей предприятия**

В течении отчетного года Общество выдало обеспечение обязательств и платежей за ООО «Бизнес-Лизинг».

### **2.5. Информации о событиях после отчетной даты**

# ООО «Хладокомбинат Хабаровский» пояснительная записка к годовому отчету за 2022 год

Событий после отчетной даты отчетного года в учете Общества не ожидается. Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

## 2.6. Информации о прекращенных операциях.

Прекращенных операций в отчетном году.

## 2.7. Информации об аффилированных лицах

№ п/п	Статус участника (юридическое/физическое лицо)	Ф.И.О. / наименование (полное наименование) участника	Паспортные данные / данные о юрлице	Адрес / местонахождение	Размер доли в уставном капитале, оплата доли
1	Юридическое лицо	Акционерное общество «Бизнес-Лизинг»	ОГРН: 1022700921198, ИНН: 2721094464, Представитель: КАНТОМИРОВА СВЕТЛАНА ИГОРЕВНА	680011, Хабаровский край, Хабаровск г, Металлистов ул. дом 10, 8	91,5% (9 150 руб.) Оплачена полностью в установленном законом порядке
2	Физическое лицо	Грось Денис Алексеевич	Паспорт гражданина РФ 08 18 № 555455, выдан УМВД России по Хабаровскому краю 18.01.2019 г., код подразделения 270-001	Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Рабочий Городок, д.14, кв.109	4,25 % (425 руб.) Оплачена полностью в установленном законом порядке
3	Физическое лицо	Безверхов Андрей Викторович	Паспорт гражданина РФ 08 18 № 554659, выдан УМВД России по Хабаровскому краю 16.11.2018 г., код подразделения 270-001	Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ленинградская, д.2, кв.72	4,25 % (425 руб.) Оплачена полностью в установленном законом порядке

## 2.8. Информации об исправлении ошибок прошлых периодов

В текущем периоде были обнаружены ошибки, возникшие в процессе перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Сумма искажения по строке:

- 1150 «Основные средства» составила 427 тыс. руб.;
- 1180 «Отложенные налоговые активы» 14 тыс. руб.;
- 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» 24 тыс.руб.;
- 1230 «Дебиторская задолженность» 35 тыс.руб.;
- 1260 «Прочие оборотные активы» 657 тыс.руб.
- 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (-561) тыс.руб.;
- 1410 «Заемные средства» 997 тыс.руб.
- 1520 «Кредиторская задолженность» состоит из двух показателей – строка 1520 и строка 1550 «Прочие обязательства» (в нашем случае – это финансовая аренда (лизинг)).

Данные суммы являются несущественными, в связи с чем уточненная бухгалтерская отчетность не

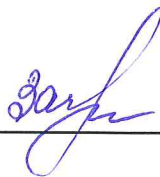
ООО «Хладокомбинат Хабаровский» пояснительная записка к годовому  
отчету за 2022 год

---

предоставлялась в ИНФС. В учет внесены изменения 01.01.2022 годом.

Главный бухгалтер

ООО «Хладокомбинат Хабаровский»



М.А. Захарова