

Общество с ограниченной ответственностью

«Ворсино Айс»

249018, Россия, Калужская обл., Боровский р-н, д. Ивакино, ул. Полевая, вл. 1, стр. 1, каб. 10
ОГРН 1204000005220 ИНН 4025456427 КПП 402501001
р/с 40702810201300024836 в АО "АЛЬФА-БАНК" к/с 30101810200000000593 БИК 044525593
vorsino.ice@mail.ru

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ворсино Айс» за 2022 год.

1. Сведения о предприятии:

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Ворсино Айс»

Сокращенное наименование предприятия: ООО «Ворсино Айс»

Место нахождения и почтовый адрес общества: 249018, Калужская область, Боровский район, д. Ивакино, ул. Полевая, вл. 1, стр. 1, каб.10.

Дата государственной регистрации общества: 15.07.2020г.

ОГРН 1204000005220

ИНН 4025456427

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей

Учредителями (участниками) общества являются граждане России.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Единоличным исполнительным органом Общества является –

Генеральный директор – Евдокимов Александр Климентьевич.

Бенефициарные владельцы:

Евдокимов Александр Климентьевич, 1964 года рождения, Москва;

Кожемяко Никита Олегович, 1990 года рождения, Приморский край.

Численность работников на 31.12.2021 года составила 2 человека.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Форма ведения учета - автоматизированная с применением компьютерной программы 1-С

Основные способы ведения бухгалтерского учета:

Учет расходов по займам и кредитам

Руководствуясь п. 7 ПБУ 15/2008, установлено, что инвестиционный актив - это объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 12 месяцев и расходы на его приобретение составляют более 1 млрд. руб.

Организация использует заемные средства для приобретения объекта недвижимости (Холодильный комплекс), этот объект считать инвестиционным активом и проценты по займам включать в его первоначальную стоимость.

Проценты, подлежащие уплате заимодавцу, отражаются в пассиве баланса обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

К счетам 66 "Краткосрочные кредиты и займы", 67 "Долгосрочные кредиты и займы" открываются следующие субсчета:

- "Основная сумма обязательства";

- "Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору)".

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора в сумме, указанной в договоре.

Дебиторская задолженность

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с раскрытием долгосрочной и краткосрочной части в пояснениях.

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная и которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показывается за минусом начисленных резервов по

сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Формирование резерва отражается по дебету счета 91.02 «Прочие расходы» и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Резерв создается на основе результатов проведенного анализа дебиторской задолженности организации.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н год, а также на основании абз. 2 п. 7 ПБУ 1/2008 и Приказа Минфина РФ от 7 февраля 2020 г. №18н закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Общество не вносило изменений в Учетную политику на 2023 год.

3. Информация о применяемых правилах бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность общества составлена в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

4. Основные показатели деятельности организации за 2022 год.

В отчетном году выручки у ООО "ВОРСИНО АЙС" не было.

5. Сведения об отдельных активах и обязательствах:

5.1. Основные средства

5.1. Основных средств у организации нет.

5.1.2. В бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены показатели по счету 08 «Строительство Холодильного комплекса» по договору купли-продажи будущей вещи (строящегося объекта недвижимого имущества).

Тыс. рублей

Наименование счета	На	На	На
	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
08 «Строительство Холодильного комплекса»	32 952	14 695	2 584
Строка 1190	32 952	14 695	2 584

5.2. Материально-производственные запасы.

Материально-производственных запасов нет.

5.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности приведено в таблице.

Вид	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Учтено по условиям договора	по	Поступление	Выбытие		Учтено по условиям договора	по
				Погашено	Списано		

Долгосрочная дебиторская задолженность всего, в т.ч.	2 595 739	477 324	3 287	-	3 069 776
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	2 595 739	477 324	3 287		3 069 776
Долгосрочная кредиторская задолженность всего, в т.ч.	992 000	2 131 291	21 971		3 101 320
Заемные средства	992 000	2 131 291	21 971		3 101 320
Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в т.ч.	1 618 476	18 971	1 635 887		1 560
Заемные средства	1 618 476		1 618 476		-
Проценты по заемным средствам	0	18 971	17 411		1 560

Изменения в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 (графы за 2021 г., 2020г.):

Стр. 1190 Прочие внеоборотные активы, стр. 1260 Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие внеоборотные активы	1190	32952	14695	2584
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-

В связи с технической ошибкой в бухгалтерском балансе за 2021 и 2020 годы прочие внеоборотные активы отражены по строке 1260, на конец отчетного года указаны правильно.

5.4. Финансовые вложения.

Финансовые вложения отсутствуют.

6. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Ворсино Айс» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

7. 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.

8. Информация о связанных сторонах.

В 2022 году связанными сторонами ООО «Ворсино Айс» являлись:

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ФИЛИ» ИНН 7730182437 (предоставление процентного займа) 201 174 тыс. рублей.

ООО "СТАРОМИХАЙЛОВСКИЙ РПК" ИНН 4025451411(оплата поставщику) 474 100 тыс. рублей.

Оплата производилась денежными средствами.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО «Ворсино Айс», в 2022 г. составило 180 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов составила 55 тыс. руб.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Заработная плата, выплаченная генеральному директору в 2022 г., составила 90 тыс. рублей). Начисленная на нее сумма страховых взносов – 28 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «Ворсино Айс»

29 марта 2023 года.



Евдокимов А. К.