

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ТРИО Лтд.» на 31.12.2022 год и отчету о финансовых результатах за 2022 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности ООО «ТРИО Лтд.» (далее – организации):
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТРИО Лтд."
Юридический адрес: 194156, Санкт-Петербург г, пр-кт Энгельса, д. 27, литера АМ, помещ. 1Н.
Дата государственной регистрации: 14.03.2005 г.
Сайт: trio-metalworking.com
2. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составляет 38 человек.
3. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
 - Антропов В.Б. с долей 33,33 процентов;
 - Кувватов У.Ж. с долей 33,33 процентов;
 - Быстров И.В. с долей 33,34 процентов.
4. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
 - Обработка металлических изделий механическая;
 - Производство крепежных изделий;
 - Производство строительных металлических конструкций и изделий.
5. Инвентаризация всех объектов учета проведена с 12 по 24 декабря 2022 года.
В результате инвентаризации не выявлены существенные расхождения фактических и учетных показателей.
По результатам инвентаризации расчетов не обнаружено задолженностей, которые обладают признаками сомнительности.
6. В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капвложений в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п. 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н, п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020). Организация отражает переход на ФСБУ 6/2020 согласно п. 49 ФСБУ 6/2020.
7. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ.
8. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
 - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности (п. 9 и 14 ПБУ 22/2010).

Промежуточная отчетность не составляется.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

9. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли изменений учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и исправлением ошибок:

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 г. 230 830 тыс. руб., из них: 77 тыс. руб. – корректировка при переходе на ФСБУ 6/2020; 585 тыс. руб. – убыток при переходе на ФСБУ 6/2020; 66 436 тыс. руб. - заработанная прибыль отчетного 2022 года, которая отражена в ОФР за 2022 год по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» в графе «За 2022 год».

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 г. 164 904 тыс. руб., из них: 58 423 тыс. руб. – убыток в виде суммы корректировки распределенных дивидендов в связи с исправлением ошибки отражения начисленных к выплате участникам Общества дивидендов за 2020 год по решению общего собрания участников Общества №1/21 от 02.04.2021; 34 977 тыс. руб. – распределенная на дивиденды прибыль 2020 года; 143 375 тыс. руб. - заработанная прибыль отчетного 2021 года, которая отражена в ОФР за 2022 год по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» в графе «За 2021 год».

Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 г. 114 929 тыс. руб., из них: 65 279 тыс. руб. – распределенная на дивиденды прибыль прошлых лет; 113 857 тыс. руб. - заработанная прибыль отчетного 2020 года, которая отражена в ОФР за 2021 год по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» в графе «За 2020 год».

10. Организация осуществляет деятельность в арендованных помещениях по договорам аренды с АО "СВЕТЛАНА" №131-39 от 28.02.2020 и №131-40 от 28.02.2020, заключенными на срок 10 лет, и по договору аренды № 2/20 от 01.10.2020 г. с ООО «КИТ». В соответствии с учетной политикой арендные платежи по данным предметам аренды признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Стоимость арендованных помещений отражена на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке 69 628 тыс. руб.