

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Такт» за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «Такт» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании решения общего собрания учредителей общества от 01.02.1999г. и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 19.02.1999г. (ОГРН 1025900920253 ИНН 5904090744)

Единственным участником Общества является Броварец Александр Викторович.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Такт».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Такт»

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99). Случаи, когда организация допустила отступления от правил при формировании бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

- Юридический адрес организации – 614007, Пермский край, Пермь г, Революции ул, дом № 5, этаж 1, пом.3

- Основные виды деятельности:

Код ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

- Средняя численность работающих за 2022 – 1 человек

- Исполнительный орган – генеральный директор Кислицына Лариса Петровна

- Изменений в уставном капитале организации в 2022г. не было

- Бенефициарный владелец Броварец Александр Викторович (100% в уставном капитале). Причины отнесения физического лица к бенефициарным владельцам: физическое лицо, в конечном счете, владеет более 25 процентов в уставном капитале организации

- Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Такт», утвержденная приказом Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

1. Нематериальные активы

Организация бухгалтерского учета основных средств осуществляется на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учёт нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации

Приложение № 1 к Пояснениям - Наличие и движение нематериальных активов.

2. Основные средства

Организация бухгалтерского учета основных средств осуществляется на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учёт основных средств» ПБУ 6/01, утверждённого Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации

Приложение № 2 к Пояснениям - Наличие и движение основных средств

3. Финансовые вложения.

Учёт финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений» ПБУ 19/02 утверждённому приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

В отчетности финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Приложение № 3 к Пояснениям - Финансовые вложения

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Приложение № 5 к Пояснениям - Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности

5. Расчет налога на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Такт» использует метод начисления.

ООО «Такт» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Приложение № 7 к Пояснениям - Учет расчета по налогу на прибыль

6. Отчет о финансовых результатах

В 2022 году ООО «Такт» получена прибыль до налогообложения в размере 24051 тыс.руб.

Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах в приложениях:

Приложение № 6 к Пояснениям - Затраты на производство

Приложение № 4 к Пояснениям - Запасы

Приложение № 8 к Пояснениям - Объем продаж по видам деятельности

Приложение № 9 к Пояснениям - Себестоимость по видам деятельности

Приложение № 10 к Пояснениям - Состав прочих доходов и расходов

7. Резервы

Резерв по сомнительным долгам не создается

Резерв на оплату отпусков не создается

8. События после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

У Общества отсутствует информация о других существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

9. Иная информация

Отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010 в Обществе в 2022 году отсутствуют.

Приложение № 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			Выбыло			Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	29 155	(4 071)	-	(971)	29 155	(5 042)
в том числе:	5110	за 2021 г.	29 155	(3 100)	-	(971)	29 155	(4 071)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	29 155	(4 071)	-	(971)	29 155	(5 042)
	5111	за 2021 г.	29 155	(3 100)	-	(971)	29 155	(4 071)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			Выбыло			часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и списанная стоимость	начислено амортизации			
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	140 231	(21 130)	-	-	-	-	(4 573)	-	-	-	140 231	(25 703)	
	5210	за 2021 г.	140 231	(16 572)	-	-	-	-	(4 558)	-	-	-	140 231	(21 130)	
Здания	5201	за 2022 г.	140 207	(21 111)	-	-	-	-	(4 571)	-	-	-	140 207	(25 683)	
	5211	за 2021 г.	140 207	(16 555)	-	-	-	-	(4 557)	-	-	-	140 207	(21 111)	
Сооружения	5202	за 2022 г.	24	(19)	-	-	-	-	(2)	-	-	-	24	(20)	
	5212	за 2021 г.	24	(17)	-	-	-	-	(2)	-	-	-	24	(19)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2022 г.	-	-	-	-
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022 г.	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Кислицына Лариса
Петровна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

28 марта 2023 г.

Приложение № 3

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Платимые и движимые финансовые вложения												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	45937	-	50243	96180	-	1729	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	21803	-	1037440	1013306	-	331	-	45937	-	-
в том числе: Займы	5306	за 2022 г.	45937	-	50243	96180	-	1729	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	21803	-	1037440	1013306	-	331	-	45937	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	45937	-	50243	96180	-	1729	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	21803	-	1037440	1013306	-	331	-	45937	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	31 декабря 20	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

28 марта 2023 г.

Кислицына Лариса

Петровна

(расшифровка подписи)

Приложение № 4

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	-	-	-	9 755	(9 755)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021 г.	-	-	-	9 583	(9 583)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	9 755	(9 755)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	9 583	(9 583)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	Декабрь 2022 г.	Декабрь 2021 г.	Декабрь 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
28 марта 2023 г.

Кислицына Лариса
Петровна
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Ф.1. Напичие 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, оплашии)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	2 587	-	209	-	(1 363)	(283)	-	-	-	-	-	1 152	-
	5530	за 2021 г.	2 595	-	1 595	-	(1 597)	(6)	-	-	-	-	-	2 587	-
	5511	за 2022 г.	1 532	-	5	-	(1 143)	(1)	-	-	-	-	-	393	-
	5531	за 2021 г.	1 816	-	1 234	-	(1 517)	-	-	-	-	-	-	1 532	-
	5512	за 2022 г.	772	-	166	-	(140)	(82)	-	-	-	-	-	717	-
	5532	за 2021 г.	553	-	300	-	(75)	(6)	-	-	-	-	-	772	-
	5513	за 2022 г.	282	-	38	-	(80)	(200)	-	-	2	-	-	42	-
	5533	за 2021 г.	226	-	62	-	(5)	-	-	-	-	-	-	282	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	2 587	-	209	-	(1 363)	(283)	-	-	-	-	-	1 152	-
	5520	за 2021 г.	2 595	-	1 595	-	(1 597)	(6)	-	-	-	-	-	2 587	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбытие	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение № 6

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	260	262
Отчисления на социальные нужды	5630	66	64
Амортизация	5640	5 544	5 521
Прочие затраты	5650	4 788	4 632
Итого по элементам	5660	10 658	10 479
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	10 658	10 479

Кислицына Лариса

Петровна

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

28 марта 2023 г.

Приложение № 7

ПБУ 18 по организации ООО "Такт" ИНН 5902845894 "Учет расчетов по налогу на прибыль"

2022 год

				в руб.
Раздел	БУ (ОПТ)	НУ (ОПТ)	ВР (Отл. налог. обяз-во) ОПТ	ПР (Пост. налог. обяз-во)
Подраздел				
Наименование				
ДОХОДЫ	36 641 569,91	36 641 569,91		
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	35 412 826,65	35 412 826,65		
3. об. К. 91.1 (ОПТ)	1 228 743,26	1 228 743,26		
РАСХОДЫ	12 591 746,13	11 325 990,66	-193 389,97	-59 761,12
5. об. Д. 91.2 (ОПТ)	1 934 430,13	1 635 624,52		-59 761,12
7. об. Д. 20.1 (ОПТ)	9 755 026,29	8 788 076,43	-193 389,97	
9. об. Д. 26 (ОПТ)	902 289,71	902 289,71		
ИТОГО:	24 049 823,78	25 315 579,25	193 389,97	59 761,12
Переносимый убыток:				
ИТОГО с учетом убытка:	24 049 823,78	25 315 579,25	193 389,97	59 761,12
Условный налог на прибыль	4 809 964,76	5 063 115,85	193 389,97	59 761,12

Генеральный директор
ООО "Такт"

Кислицына Л.П.

Объем продаж по видам деятельности (в тыс.руб.)

2021 год

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	43 367	7 228	36 139
в т.ч.:			
Аренда нежилых помещений	43 367	7 228	36 139

2022 год

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	42 495	7 082	35 413
в т.ч.:			
Аренда нежилых помещений	42 495	7 082	35 413

Генеральный директор
ООО "Такт"

Кислицына Л.П.

Себестоимость по видам деятельности (в тыс.руб.)

2021 год

	Сумма
Себестоимость всего:	10 479
в т.ч.:	
Аренда нежилых помещений	9 583
Управленческие затраты	896

2022 год

	Сумма
Себестоимость всего:	10 657
в т.ч.:	
Аренда нежилых помещений	9 755
Управленческие затраты	902

Генеральный директор
ООО "Такт"

Кислицына Л.П.

Состав прочих доходов и расходов (в тыс.руб.)

		2022 г.	2021г.
	Прочие доходы всего (стр.2340 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	127	1
1	Списанная кредиторская задолженность	126	
2	Прочее	1	1

	Прочие расходы всего (стр.2350 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	1 824	2 789
1	Налог на имущество	1 462	2 683
2	Благотворительная помощь		30
3	Услуги банка	52	52
	Списанная дебиторская задолженность	298	
4	Прочее	12	24

Генеральный директор
ООО "Такт"

Кислицына Л.П.