

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Риоверде"(тыс. руб.) за 2022 год

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>22</u> г. ¹		()		()		()				()	()
	за 20 <u>21</u> г. ²		()		()		()				()	()
В том числе: (вид нематериальных активов)	за 20 <u>22</u> г. ¹		()		()		()				()	()
	за 20 <u>21</u> г. ²		()		()		()				()	()
(вид нематериальных активов)	за 20 <u>22</u> г. ¹		()		()		()				()	()
	за 20 <u>21</u> г. ²		()		()		()				()	()
И т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На _____ 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Всего			
В том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
И т.д.			

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
и т.д.					()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
и т.д.						

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			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. основных средств - всего	за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
в том числе: (группа объектов)	за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
(группа объектов)	за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
и т.д.						

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

Наименование показателя	За 20 <u>22</u> г. ¹	За 20 <u>21</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе: (объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе: (объект основных средств)	()	()
(объект основных средств)	()	()
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>22</u> г. ¹	0		0	(0)			0		
	за 20 <u>21</u> г. ²	0		0	(0)			0		
в том числе: (группа, вид)	за 20 <u>22</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>21</u> г. ²				()					
И т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 <u>22</u> г. ¹	5630		3135	(0)			8765		
	за 20 <u>21</u> г. ²	3400		2230	(0)			5630		
в том числе: (займы предоставленные)	за 20 <u>22</u> г. ¹	5630		3135	(0)			8765		
	за 20 <u>21</u> г. ²	3400		2230	(0)			5630		
И т.д.										
Финансовых вложений - Итого	за 20 <u>22</u> г. ¹	5630		3135	0			8765		
	за 20 <u>21</u> г. ²	3400		2230	0			5630		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>22</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u>21</u> г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)	за 20 <u>22</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u>21</u> г. ²		()			()	()		()		()
(вид)	за 20 <u>22</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u>21</u> г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>22</u> г. ¹	35664	()	11		(20192)	()			15483	()
	за 20 <u>21</u> г. ²	37818	()	2101		(4255)	()			35664	()
в том числе: <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за 20 <u>22</u> г. ¹	15747				15747				0	()
	за 20 <u>21</u> г. ²	13646	()	2101			()			15747	()
<i>авансы выданные</i>	за 20 <u>22</u> г. ¹	11		11						22	()
	за 20 <u>21</u> г. ²	15	()			4	()			11	()
<i>прочие дебиторы</i>	за 20 <u>22</u> г. ¹	19906				4445				15461	()
	за 20 <u>21</u> г. ²	24157	()			4251	()			19906	()
Итого	за 20 <u>22</u> г. ¹	35664	()	11		(20192)	()		x	15483	()
	за 20 <u>21</u> г. ²	37818	()	2101		(4255)	()		x	35664	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴		На 31 декабря <u>20 21</u> г. ²		На 31 декабря <u>20 20</u> г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за <u>20 22</u> г. ¹				()	()	()	
	за <u>20 21</u> г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)	за <u>20 22</u> г. ¹				()	()	()	
	за <u>20 21</u> г. ²				()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за <u>20 22</u> г. ¹	26664	3234		(20558)			9340
	за <u>20 21</u> г. ²	26999	628		(963)	()		26664
в том числе: <i>Расчеты с поставщиками</i>	за <u>20 22</u> г. ¹	48	3219		()			3267
	за <u>20 21</u> г. ²	1011			(963)	()		48
<i>Авансы полученные</i>	за <u>20 22</u> г. ²	0	0		(0)			0
	за <u>20 21</u> 1	0	0		(0)	()		0
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	за <u>20 22</u> г. ²	15	15		(0)			30
	за <u>20 21</u> г. ²	0	15		(0)	()		15

<i>Прочие кредиторы</i>	за 20 22 г. ²	26601			(20558)			6043
	за 20 21 1	25988	613		(0)			26601
Итого	за 20 22 г. ¹	26664	3234		(20558)	()		9340
	за 20 21 г. ²	14579	146		(963)	()		26664

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>22</u> г. ¹	За 20 <u>21</u> г. ²
Материальные затраты		
Расходы на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	3846	5873
Итого по элементам	3846	5873
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	3846	5873

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего			()	()	
в том числе: (вид оценочного обязательства)			()	()	
(вид оценочного обязательства)			()	()	
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>22</u> г. ¹		За 20 <u>21</u> г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего	20 _____ г. ¹		()	
	20 _____ г. ²		()	
в том числе:				
(наименование цели)	20 _____ г. ¹		()	
	20 _____ г. ²		()	
и т.д.				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Риоверде» за 2022 год

Данные пояснения являются приложением к табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности ООО «Риоверде» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, для раскрытия существенной информации относительно ведения хозяйственной деятельности Общества.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное официальное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Риоверде».

Сокращенное наименование Общества – ООО «Риоверде»

Юридический адрес Общества: 115487, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 16, этаж 3, помещение ХХІХ-комната 3.

Общество с ограниченной ответственностью «Риоверде» зарегистрировано в Едином Государственном реестре от 29 октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027725012281.

Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости долей участников Общества и на 31.12.22 г. размер уставного капитала составляет 10 000 тыс. руб.

Учредители Общества:

Учредитель	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
ООО «Управляющая Компания «Продимпорт»	115487, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 16, этаж 3, помещение ХХІХ-комната 3	100%

ООО «Риоверде» является импортером мяса, мяса птицы и мясопродуктов и осуществляет деятельность по оптовой торговле данным товаром, деятельность агента, осуществляющего сделки по поручению других лиц. Товар закупается преимущественно у иностранных поставщиков. Товар доставляется морским путем в порт г. Санкт-Петербурга. В порту товар помещается в Зону таможенного контроля, проходит процедуры ветеринарного досмотра и таможенной очистки.

Деятельность ООО «Риоверде» не лицензируется.

Среднесписочная численность работающих ООО «Риоверде» за отчетный период составила 1 чел.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств как в бухгалтерском, так и в налоговом учёте производится линейным методом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

В течение отчетного периода нематериальные активы в учёте Общества отсутствуют.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, в том числе товары для перепродажи, принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). По импортному товару – по курсу на дату перехода права собственности, с учётом таможенных платежей.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учету, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Списание стоимости реализованных материально- производственных запасов и товаров для перепродажи производилось по методу ФИФО.

Дебиторская задолженность

Просроченная и нереальная к взысканию задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности на товар перешло от организации к покупателю;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания коммерческих расходов: расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления, согласно действующему законодательству РФ.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 129-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Прочее

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единственным участником, владеющим 100% долей ООО «Риоверде», является ООО «УК Продимпорт» с 29.12.2017 г.

4. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности, имеющие существенные потенциальные последствия, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «УК «Продимпорт»
- управляющей организации ООО «Риоверде»

_____ Туркин В.Ф.