

**Пояснения
к Бухгалтерской отчетности
ООО «Сибирский тракт»
за 2022 год**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский тракт».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Сибирский тракт».

Государственная регистрация:

ОГРН 1035900504067; ИНН 5904084155; КПП 590401001.

Уставной капитал ООО «Сибирский тракт» по состоянию на 31 декабря 2022 года составил 10 тыс. руб.

Участниками ООО «Сибирский тракт» (далее «Общество») являются:

1. Мальцева Оксана Валерьевна, ИНН 77297062499

Доля в уставном капитале: номинальная стоимость – 6250 руб., размер 62,5%

2. Мальцев Никита Павлович, ИНН 772749193934

Доля в уставном капитале: номинальная стоимость – 1250 руб., размер 12,5%

3. Мальцева Светлана Павловна, ИНН 772748101000

Доля в уставном капитале: номинальная стоимость – 1250 руб., размер 12,5%

4. Гончарова Елена Павловна, ИНН 772992702871

Доля в уставном капитале: номинальная стоимость – 1250 руб., размер 12,5%

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Рябов Игорь Юрьевич (решения Общего собрания участников: о назначении на должность от 20.12.2019 г., протокол № 19; о продлении полномочий от 11.12.2020 г., протокол № 24; о продлении полномочий от 14.12.2021 г., протокол №24; о продлении полномочий от 09.12.2022 г. №26).

Среднегодовая численность работников общества за 2022 год составила 6 человек.

Основной вид экономической деятельности Общества –

«Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2).

Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

Бухгалтерский учёт осуществляется главным бухгалтером лично автоматизированным способом с использованием специализированного программного обеспечения «1С: Предприятие». Факты хозяйственной деятельности принимались к учёту на основании первичных учетных документов, независимо от времени их оплаты. Таким образом, реализовался принцип начисления и принцип временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора Мальцевой Оксаны Валерьевны.

Со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандарта:

- произведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020;

- в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 произведен ретроспективно в упрощенном порядке;

- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 5 ФСБУ 6/2020 стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу отражаются в составе малоценных основных средств.

Остальные основные положения учетной политики:

- амортизация объектов основных средств производится линейным способом;
- срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды;

- основные средства оцениваются по первоначальной стоимости и не переоцениваются;
- товарно-материальные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, их оценка при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости единицы.

- доходы и расходы признаются методом начисления. Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» и формируют себестоимость продаж. Косвенные учитываются на счете 26 «Управленческие расходы», которые подлежат списанию на финансовый результат в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»;

- критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности установлен в размере 5% от статьи баланса.

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств.

В связи с переходом на новый ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2021 г. изменился показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Общество внесло соответствующие корректировки в бухгалтерский учет в межотчетный период с 31.12.2021 г. на 01.01.2022 г. Уменьшение счета 84 составило 97 тыс. руб., что соответствует сумме списания остаточной стоимости недоамортизированных основных средств, первоначальная стоимость которых была менее 100 тыс. руб., и которые согласно новым правилам учета отнесены Обществом к малоценным основным средствам.

3. Расшифровка отдельных статей баланса

3.1. Основные средства, незавершенное строительство

Случаи приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2022 году отсутствуют.

Основные средства по группам	Остаточная стоимость на 01.01.2022	Поступило/введено в эксплуатацию	Начислено амортизации за 2022 год	Остаточная стоимость на 31.12.2022
здания, сооружения, оборудование	201 725	-	(13 749)	187 976
земельные участки и объект благоустройства	20 980	-	-	20 980
Итого:	222 705	-	(13 749)	208 956

В качестве объектов, сданных в аренду, числятся:

- Торгово-выставочный центр «Баумолл»;
- Торгово-выставочный центр «Баумолл-2»;
- Земельный участок.

По состоянию на 31.12.2022г. действующие договоры аренды:

1. №04СТ/21 от 01.11.2021 – арендатор ООО «Баумолл Трейд»
2. №05СТ/21 от 01.11.2021 – арендатор ООО «Баумолл Трейд»
3. №05СТ/022 от 01.09.2022 – арендатор ООО «Баумолл Трейд»

3.2. Дебиторская задолженность, оценочные резервы.

Дебиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, выставленных в адрес покупателей и принятых к учету, по отгруженным товарно - материальным ценностям, выполненным работам, услугам.

По состоянию на начало и конец 2022 года дебиторская задолженность составила (тыс. руб.):

Дебиторская задолженность	Задолженность на 01.01.2022	Поступило	Погашено	Задолженность на 31.12.2022
Расчеты с покупателями	143	1 691	(7)	1 827
Расчеты с поставщиками	109	50	(31)	128
Расчеты с прочими дебиторами	12	46		58
Итого:	263	1 787	(38)	2 013

Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения свыше одного года в соответствии с условиями заключенных договоров), по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

Сомнительных долгов нет.

3.3. Денежные средства

В течение 2022 года Общество осуществляло безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Содержание	Остаток денежных средств на 01.01.2022	Остаток денежных средств на 31.12.2022
40702810549500112134, в ВОЛГО-ВЯТСКОМ БАНКЕ ПАО СБЕРБАНК, г. Нижний Новгород	10,3	18,4
Итого:	10	18

В течение 2022 года Общество не осуществляло расчеты в иностранной валюте.

3.4. Кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам

Кредиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, полученных от поставщиков и принятых к учету по товарам, работам, услугам.

По состоянию на начало и конец 2022 года долгосрочная кредиторская задолженность представлена в виде задолженности по заемным обязательствам.

Займодавец/договор (срок погашения)	Задолженность на 01.01.2022	Задолженность на 31.12.2022
Мальцева Оксана Валериевна договор от 31.12.2010 г. (договор пролонгирован, срок погашения до 31.12.2025)	62 500 28 428	62 500 429
Гончарова Елена Павловна договор от 31.12.2010 г. (договор пролонгирован, срок погашения до 31.12.2025)	12 500 15 390	12 500 15 150
Мальцев Никита Павлович договор от 31.12.2010 г. (договор пролонгирован, срок погашения до 31.12.2025)	12 500 15 390	12 500 15 390
Мальцева Светлана Павловна договор от 31.12.2010 г. (договор пролонгирован, срок погашения до 31.12.2025)	12 500 15 390	12 500 15 390
Итого:	174 598	146 359

По состоянию на начало и конец 2022 года краткосрочная кредиторская задолженность представлена следующим образом (тыс. руб.):

Кредиторская задолженность	Задолженность на 01.01.2022	Задолженность на 31.12.2022
ООО «Баумолл Трейд» (договор займа №1-3/21 от 20.09.2021, договор займа №1-3/22 от 27.06.2022) с учетом процентов	1 514	2 098
Расчеты с поставщиками	806	1 417
Расчеты с бюджетом	3 868	3 835
Расчеты по страховым взносам	35	38
Расчеты с персоналом по оплате труда	95	102
Расчеты с покупателями	3 737	3 959
Расчеты с прочими кредиторами	4 371	4 772
Итого:	14 426	16 221

Сомнительных долгов нет.

3.5. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств учитывается задолженность Общества перед сотрудниками по оплате предстоящих дней отпуска с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство	Задолженность на 01.01.2022	Начислено	Погашено	Задолженность на 31.12.2022
Резерв на отпуск	314	228	(152)	390

По состоянию на 31.12.2022 г. проведена инвентаризация и уточнение суммы резерва исходя из размера среднедневного заработка и неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника на конец года.

4. Расшифровка отдельных статей Отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы Общества

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Бухгалтерский учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется с применением счета 90.01 «Выручка».

В 2022 году в финансово-хозяйственной деятельности Общества отсутствуют договоры, предусматривающие исполнение обязательств за оказанные услуги неденежными средствами.

Доход от сдачи имущества в аренду составил 59 396 тыс. руб., что больше на 19,68% по сравнению с прошлым годом.

4.2. Себестоимость продаж

В состав себестоимости включены амортизационные отчисления по основным средствам, сданным в аренду, а также зарплата с учетом страховых взносов и резерва на отпуск в сумме 16 532 тыс. руб.

Вид расхода	Сумма расхода	Удельный вес в общей сумме
Амортизация	13 749	83,17%
Затраты на оплату труда, страховых взносов, резерва на отпуск	2 783	16,83%
Итого:	16 532	100%

По сравнению с прошлым годом произошло увеличение прямых расходов на 1,0%.

4.3. Управленческие расходы

Все прочие расходы признаются косвенными и составили 24 573 тыс. руб., в т.ч. по видам расходов (тыс. руб.):

Вид расхода	Сумма расхода	Удельный вес в общей сумме
Материальные расходы	171	0,7%
Услуги сторонних организаций	18 481	75,217%
Налоговые платежи (земельный, имущество)	5 886	23,95%
Расходы будущих периодов	9	0,04%
Прочие расходы	25	0,1%
Итого:	24 572	100%

По сравнению с прошлым годом косвенные расходы увеличились на 16%.

4.4. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов учтены (тыс. руб.):

Прочие доходы – всего, в т. ч.:	59
агентское вознаграждение	21
Проценты к получению	3
Корректировка оценочных обязательств	1
Прочие доходы	34

Прочие расходы – всего, в т. ч.:	196
проценты к уплате	112
услуги банка	30
убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде	0
прочие расходы	54

В составе прочих доходов и расходов Общества в 2022 году отсутствуют доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков.

Прибыль до налогообложения составила 18 154 тыс. руб.

Налог на прибыль исчислен в размере (3 782) тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам работы за 2022 год составила 14 523 тыс. руб.

5. Операции со связанными сторонами

Юридические и (или) физические лица, составляющие бухгалтерскую отчетность, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, способно оказывать влияние в соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2022 году являются:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается способным оказывать влияние на деятельность Общества
Мальцева Оксана Валерьевна	Учредитель общества
Мальцев Никита Павлович	Учредитель общества
Мальцева Светлана Павловна	Учредитель общества
Гончарова Елена Павловна	Учредитель общества
Рябов Игорь Юрьевич	Генеральный директор общества
ООО «Баумолл Трейд»	Общий учредитель Мальцева О.В.

В 2022 году проводились следующие операции со связанными лицами:

Наименование/основание	Оборот за 2022 год, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2022 г. тыс. руб.
Мальцева Оксана Валерьевна (ИП Мальцева О.В.) Договор займа от 31.12.2010 Договор займа от 31.12.2012	28 000	429 62 500
Мальцев Никита Павлович Договор займа от 31.12.2010 Договор займа от 31.12.2012		15 390 12 500
Мальцева Светлана Павловна Договор займа от 31.12.2010 Договор займа от 31.12.2012		15 390 12 500
Гончарова Елена Павловна Договор займа от 31.12.2010 Договор займа от 31.12.2012	240	15 150 12 500
ООО «Баумолл Трейд» Аренда помещения Договор займа №1-3/21 Договор займа №1-3/22	70 961 1 500,0 2 000,0	

Весь персонал Общества относится к управленческому персоналу.

Размер выплаченного вознаграждения в 2022 году, начисленные на него налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, составили 2 226,7 тыс. руб.

Задолженность по Договору займа №1-3/22 от 27.06.2022 полностью погашена 25.01.2023 г.

6. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, отсутствуют.

Генеральный директор

И.Ю. Рябов

Главный бухгалтер

Е.В. Фомина

30 марта 2022 г.