

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Общества с ограниченной ответственностью

«ТЕХТРАНСЛИЗИНГ»

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Техтранслизинг"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ТТЛ»

Наименование на иностранном языке:

нет

Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская дом 35, строение 9, этаж 8, комната 1.

ОГРН 1047796552891 от 29.07.2004 г. ИНН 7743534196 КПП 770101001

Правовое положение ООО «ТТЛ»

порядок реорганизации и ликвидации, определяются Федеральным закон от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена Руководством ООО «ТТЛ» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО «ТТЛ» в лице генерального директора Назаровой Е.С.

ООО «ТТЛ» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Уставной капитал

Уставный капитал ООО «ТТЛ» (далее – Общество) составляет 25000 000,00 (Двадцать пять миллионов) рублей.

Структура уставного капитала

Наименование организации	Ед.изм., руб.	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	25 000 000	100,00%
<i>Всего</i>		<i>100,00%</i>

Уставный капитал ООО «ТТЛ» оплачен полностью.

Единственный учредитель и руководитель Организации - Назарова Елена Сергеевна.

Основным видом деятельности, который в 2022 г. является преобладающим и имеет приоритетное

значение для ООО «ТТЛ», является торговля автотранспортными средствами и деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

ООО «ТТЛ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество не имеет обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств на территории Российской Федерации, созданных в соответствии с законодательством Российской Федерации на 31.12.2022 г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 г. составила 17 человек.

Органами управления ООО «ТТЛ» являются:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом.

Назарова Елена Сергеевна была избрана Генеральным директором Общества Протоколом общего собрания Общества № 8 от 09.02.2009 г. со сроком полномочий согласно Уставу Общества.

Сведения об аудитор

В соответствии со ст. 13 Устава Общество в праве, а в случаях, установленных законом обязано ежегодно проводить проверку и подтверждение финансово-хозяйственной деятельности с привлечением профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его акционерами.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Эвентус» ОГРН 1089847176430;

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Эвентус»;

Место нахождения: 199397, г. Санкт-Петербург, ул. Кораблестроителей, д. 37-1-593;

Почтовый адрес: 199397, г. Санкт-Петербург, ул. Кораблестроителей, д. 37-1-593;

ООО «Эвентус» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11606057504

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ТТЛ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 20211231-1 от 31.12.2021 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Квадрига»» (далее – Общество).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, включая задолженность по кредитам и займам, 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. Перевод долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные при сокращении срока- не осуществляется.

Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации работ по строительству, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности

Первоначальная стоимость доходных вложений формируется согласно правилам, установленным ФСБУ 6/2020 для основных средств.

Организация ведет учет с применением ПБУ 6/01 и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Основные средства, приобретаемые для передачи лизингополучателям по договорам лизинга учитываются в сумме по справедливой стоимости.

Расчет ведется автоматическими средствами встроенными в программу 1С.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 году равен нулю в связи с отсутствием задолженности сомнительной к взысканию.

Резервы

Организация создает резервы:

- на предстоящую оплату отпусков. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками Организации дней отпусков на конец календарного года (по данным кадрового учета) и оклада сотрудников Организации с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Сумма резерва на оплату отпусков на 31.12.2022 год составила 2 658 тыс. руб.

- Под обесценение финансовых вложений: При выявлении устойчивого снижения стоимости финансовых вложений (появление у должника по договору займа признаков банкротства либо объявление его банкротом, отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и т.д.) организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.
- По сомнительным долгам- сумма резерва формируется на основании оценки отдельно по каждому долгу исходя из финансового состояния должника. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 году равен 30 035 тыс. руб.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Изменение стоимости, тыс. руб.:

	2022 год	2021 год
Статьи баланса		
Увеличение, всего	9 734 276	2 657 734
1180 «Отложенные налоговые активы»	1 045 946	0
1230 «Дебиторская задолженность»	7 462 434	2 605 111
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	1 122 287	44 480
1520 «Кредиторская задолженность»	103 609	8 143
Уменьшение, всего	62 613	1 173 219
1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	6 068	499 747
1450 «Прочие обязательства»	56 545	673 472
Итого изменений	9 671 663	1 484 515

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году нет.
Активов, приобретенных по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами нет.

Уценки объектов основных средств, которая в результате переоценки относится на счет учета нераспределенной прибыли не было.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Основными покупателями и заказчиками являются:

-ООО "БАСТИОН" оборот 69 251 тыс. руб. сальдо на конец 18 957 тыс. руб.

-ООО "АВТОЛИДЕР" оборот 4 106 тыс. руб. сальдо на конец 1 546 тыс. руб.

-ООО «ГРИФОН» оборот 45 755 тыс. руб. сальдо на конец 1 208 тыс. руб.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за баланс по мере признания ее таковой.
Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом Генерального директора Общества.

За 2022 г. было получено кредитов на сумму 4 829 216 тыс. руб. Наиболее крупным кредитором является АО "АБ "РОССИЯ" на сумму 4 174 551 тыс. руб.

Погашено кредитов на сумму 3 762 229 тыс. руб.

На балансе числится краткосрочный займ в сумме 1 900 тыс. руб. На всю сумму займа сформирован резерв под обесценение финансовых вложений.

Структура доходов:

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование статьи доходов</i>	<i>Сумма дохода, тыс. руб.</i>	<i>Доля дохода, от общей суммы доходов, %</i>
1	Лизинговые услуги	1 008 758,00	23
2	Продажа товаров	3 288 962,00	77
	Итого:	4 297 720,00	100

Структура себестоимости продаж:

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование статьи доходов</i>	<i>Сумма дохода, тыс. руб.</i>	<i>Доля дохода, от общей суммы доходов, %</i>
1	Товары для продажи	3 278 260,00	88
2	Равномерное признание расходов будущих периодов	388 605,00	10
3	Страхование имущества в лизинге	39 744,00	1
	Итого:	3 706 609,00	100

С 2022 года стали обязательными к применению стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ" и ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА". Организация перешла на ФСБУ ретроспективно.

В связи с переходом на новые ФСБУ после подготовки и сдачи в ИФНС бухгалтерской отчетности за 2021 год, в межотчетный период с 31.12.2021 г. на 01.01.2022 г. были произведены корректировки входящего сальдо по счетам учета в результате изменилась сумма по статьям баланса:

1. Уменьшились строки баланса 1160 и 1190 на общую сумму 4 021 881 тыс. руб. и увеличились строки баланса 1230, 1260 и 1520 на общую сумму 4 226 204 тыс. руб., что в результате привело к увеличению строки баланса 1370 на 143 384 тыс. руб.
2. Признание отложенных налоговых обязательств в связи с корректировкой стоимости основных средств, в результате увеличены строка баланса 1420 на сумму 1 122 287 тыс. руб. с одновременным уменьшением нераспределенной прибыли по строке 1370.

Договоры, предусматривающие погашение обязательств неденежными средствами, отсутствуют. Выручка, полученная неденежными средствами, отсутствует.

Связанные стороны и операции со связанными сторонами
Связанными сторонами являются Назарова Елена Сергеевна

Операции со связанными сторонами

В 2022 г. операции с аффилированными лицами в ООО «ТТЛ» не осуществлялись.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Обществом в 2022 году совершены сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а именно Заключение кредитных договоров:

Наименование	Оборот, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2022 г. тыс. руб.
Джей энд Ти Банк (АО)	172 463,00	79 981,00
АО АКБ «МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ»	171 256,00	12 958,00
ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК"	144 031,00	302 809,00
АО "АБ "РОССИЯ"	2 701 449,00	6 370 484,00
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	174 052,00	324 054,00

Информация о событиях после отчетной даты

По состоянию на дату утверждения отчетности за 2022 год, 31.03.2022 г., события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Назарова Е.С.

Вагина О.С.