

Общество с ограниченной ответственностью

«Фирма АВИБ»

ОГРН 1024001340681 ИНН 4028010180 КПП 402801001
248021, Калужская обл., г. Калуга, ул. Московская, д. 247

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
ООО «ФИРМА АВИБ»

г. Калуга

29.03.2023г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФИРМА АВИБ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г. и за 2021 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу.

1. Общая информация

Наименование:	ООО «ФИРМА АВИБ»
ИНН:	4028010180
КПП:	402801001
Юридический адрес:	248021, Калужская область, г Калуга, ул Московская, д. 247
Почтовый адрес:	248021, Калужская область, г Калуга, ул Московская, д. 247
ОКВЭД:	25.9 Производство прочих готовых металлических изделий
ОКАТО	29401000
ОКПО:	20737122
ОКТМО:	29701000
ОГРН:	1024001340681
Среднегодовая численность сотрудников 2022/2021	1/1
Расчетный счет:	40702810401300013278
Банк:	АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва
Корр. Счет:	30101810200000000593
БИК:	044525593

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 50 050 руб., оплачен полностью.

80% принадлежит — Тарасенкову Владимиру Сергеевичу, 20% принадлежит ООО «Перон».

1.3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Управляющая компания ООО «Перон», в лице генерального директора Тарасенкова Владимира Сергеевича, действующего на основании Решения единственного участника № 2 от «29» августа 2018 года и Договора № 30-08/18 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от «30» августа 2018 год.

1.4. Основные показатели деятельности организации за 2022 отчетный год

Выручка составила:

- по прочим видам деятельности — 194 000 руб.;
- прочие доходы — 50 000 руб. (продажа ОС).

Затраты составили:

- Амортизация — 137 711 руб.;
- Имущественные налоги — 108 032 руб.;
- Информационное обслуживание, обеспечение программ 11 620 руб.;
- Услуги по системе электроснабжения и электроосвещения 3 624 руб.;
- Проценты к уплате — 151 281 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно

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

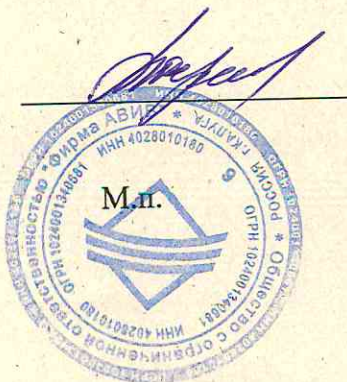
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Дата подписания отчетности:
«29» марта 2023 г.

Генеральный директор
Управляющей компании
ООО «Перон»



/ В.С. Тарасенков /

Приложение № 1
к пояснительной записке
к бухгалтерскому балансу
ООО «ФИРМА АВИБ» от 29.03.2023г.

Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 383	257	2 640
Итого по разделу I	1100	2 383	257	2 640
БАЛАНС	1600	2 474	257	2 731
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 110)	257	(2 854)
Итого по разделу III	1300	(3 057)	257	(2 801)
БАЛАНС	1700	2 474	257	2 731

Генеральный директор
Управляющей компании
ООО «Перон»



/ В.С. Тарасенков /

Приложение № 2
к пояснительной записке
к бухгалтерскому балансу
ООО «ФИРМА АВИБ» от 29.03.2023г.

Справка-расчет
корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Стоимость объекта	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) ÷ гр.7 × гр.8)	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение)
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12
Автопогрузчик Н12Т-02-2	50-204	29.03.2007	33 898,30	85	85	85	33 898,30	33 898,30		
Ангар сборный металлический	СТР-002	06.04.2001	20 833,35	180	180	180	20 833,35	20 833,35		
Аппарат высокого давления 1.151-108НД 690 КАР	40-001	27.03.2002	15 957,14	120	120	120	15 957,14	15 957,14		
Вольер	СТР-001	22.04.2001	3 750,00	180	180	180	3 750,00	3 750,00		
Выпрямитель ВД-306Э	09-107	21.10.2003	15 000,00	120	120	120	15 000,00	15 000,00		
ГАЗ 473200 фургон (в086рв40) (к090ст)	50-002	15.03.2004	183 050,85	120	120	120	183 050,85	183 050,85		
Деревообрабатывающий станок САДКО СДБН2-4	12-301	22.12.2003	11 633,33	180	180	180	11 633,33	11 633,33		
Дизель-генератор 6500ЕЗ	15-102	25.09.2008	28 555,93	108	108	108	28 555,93	28 555,93		
Заточной станок мод.ЗЕ642	05-003	25.12.2007	67 796,61	85	85	85	67 796,61	67 796,61		
ЗИЛ 4502 самосвал (а067нн40)	50-005	17.02.1999	25 185,00	61	61	61	25 185,00	25 185,00		
Измельчитель полимера Н8983	12-501	12.09.1999	16 666,67	36	36	36	16 666,67	16 666,67		
Комплект для напыления	16-001	09.12.1999	45 000,00	96	96	96	45 000,00	45 000,00		
Комплект для напыления КРВП 21-60К	16-007	14.03.2007	47 500,00	85	85	85	47 500,00	47 500,00		

Комплект для напыления КРВП 21-60К 08-01	16-008	28.08.2008	52 250,00	85	85	85	52 250,00	52 250,00		
Комплект для напыления КРВП 21-60К 08-02	16-006	28.08.2008	52 250,00	85	85	85	52 250,00	52 250,00		
Комплект для напыления КРВП-11-60	16-002	20.02.2002	60 000,00	120	120	120	60 000,00	60 000,00		
Комплект для напыления КРВП-11-60 (2)	16-003	20.02.2002	60 000,00	120	120	120	60 000,00	60 000,00		
Комплект сварочного полуавтомата	09-421	14.12.2007	132 409,11	61	61	61	132 409,11	132 409,11		
Комплект сварочного полуавтомата 3400- ZA Фрониус1	09-420	25.08.2008	147 786,48	61	61	61	147 786,48	147 786,48		
Комплект сварочного полуавтомата 3400- ZA Фрониус2	09-428	25.08.2008	147 786,48	61	61	61	147 786,48	147 786,48		
Комплект сварочного полуавтомата 3400- ZA Фрониус3	09-422	03.12.2008	131 247,33	61	61	61	131 247,33	131 247,33		
Комплект сварочного полуавтомата 3400- ZA Фрониус4	09-423	03.12.2008	131 247,33	61	61	61	131 247,33	131 247,33		
Комплект сварочного полуавтомата 3400- ZA Фрониус5	09-424	03.12.2008	143 850,59	61	61	61	143 850,59	143 850,59		
Комплект сварочного полуавтомата 3400- ZA Фрониус6	09-425	03.12.2008	143 850,58	61	61	61	143 850,58	143 850,58		
Комплект сварочного полуавтомата 3400-2 ZA Евро	09-426	16.05.2008	152 261,37	61	61	61	152 261,37	152 261,37		
Компрессор гаражный С416М	07-108	04.04.2002	21 500,00	24	24	24	21 500,00	21 500,00		
Компрессор гаражный С416М второй	07-109	04.04.2002	21 500,00	24	24	24	21 500,00	21 500,00		
Компрессор С416М	07-106	12.09.2000	18 333,33	24	24	24	18 333,33	18 333,33		
Компрессорная	07-107	25.10.2010	75 262,71	24	24	24	75 262,71	75 262,71		

установка С-416 М										
Здание нежилое, двухэтажно е кирпичное, 1 482,4 кв.м.	СТР- 115	20.10. 1997	867 000,00	310	310	290	710 231,06	811 064,52	100 833,46	
Корпус 123 а/1з	СТР- 1161	20.01. 1998	50 000,00	313	313	287	42 281,22	45 846,65	3 565,43	
Здание нежилое одноэтажно е кирпичное (стр. 113), 184,3 кв.м.	СТР- 113	15.07. 1997	73 865,00	307	307	293	64 356,00	70 496,56	6 140,56	
Термопласт автомат КУАСИ 1	08-002	06.05. 1997	23 332,40	120	120	120	23 332,40	23 332,40		
Термопласт автомат КУАСИ 2	08-004	06.04. 1997	24 166,67	120	120	120	24 166,67	24 166,67		
Металлодет ектор	40-003	14.06. 2001	4 321,80	120	120	120	4 321,80	4 321,80		
Насос К 20/30 б/дв	35-204	04.01. 2009	2 040,00	36	36	36	2 040,00	2 040,00		
Насос К 20/30 с/дв	35-205	14.09. 2001	5 988,00	36	36	36	5 988,00	5 988,00		
Насос К8/8	35-206	18.10. 2001	3 930,00	36	36	36	3 930,00	3 930,00		
Ножницы гильотинны е НК-3418	02-001	16.07. 2009	127 118,64	85	85	85	127 118,64	127 118,64		
Паллетоупа ковщик с прессом	17-001	23.10. 2003	151 700,05	84	84	84	151 700,05	151 700,05		
Полуприцеп с бортовой платформой	50-101	12.07. 2018	710 777,63	85	85	41	710 777,63	342 845,68		367 931,95
Пресс 25 тонн	01- 122/1	20.12. 2004	33 898,30	180	180	180	33 898,30	33 898,30		
Пресс гидравличес кий одностоечн ый ПБ6324	01-302	18.03. 2002	79 166,67	180	180	180	79 166,67	79 166,67		
Пресс гидравличес кий ПБ320 23.11.2010	01-308	23.11. 2010	67 796,61	85	85	85	67 796,61	67 796,61		
Пресс гидравличес кий РУЕ 100 S1	01-304	12.09. 2002	75 000,00	180	180	180	75 000,00	75 000,00		
Распылител ь 1	16-108	08.12. 1997	11 600,00	72	72	72	11 600,00	11 600,00		
Распылител ь 2	16-109	08.12. 1997	11 600,00	72	72	72	11 600,00	11 600,00		
Распылител ь ручной ЭПР-2	16-103	25.08. 2005	15 000,00	72	72	72	15 000,00	15 000,00		
Распылител ь ручной ЭПР-2 с фильтрами	16-107	26.11. 2008	41 450,00	85	85	85	41 450,00	41 450,00		
Распылител ь ЭПР-2 1	16-104	24.01. 2003	12 000,00	72	72	72	12 000,00	12 000,00		

Распылитель ЭПР-2 2	10-105	24.01. 2003	12 000,00	72	72	72	12 000,00	12 000,00		
Распылитель ЭПР-2 3	16-106	24.01. 2003	12 000,00	72	72	72	12 000,00	12 000,00		
Сварочная машина MT-2201	09-501	12.09. 2002	33 200,00	84	84	84	33 200,00	33 200,00		
Сварочный полуавтомат ВариоСинер жик 3400- ZA-фрону	09-427	26.08. 2011	129 204,62	61	61	61	129 204,62	129 204,62		
Система видеонаблю дения производств а	34-030	11.10. 2010	147 007,85	85	85	85	147 007,85	147 007,85		
Станок Вальцегобо чный 2.5*4	12-601	05.02. 2004	40 677,80	120	120	120	40 677,80	40 677,80		
Станок вертикально - сверлильны й	06-108	18.02. 2000	2 520,83	24	24	24	2 520,83	2 520,83		
Станок вертикально - сверлильны й 2	06-111	18.02. 2000	3 333,33	24	24	24	3 333,33	3 333,33		
Станок вертикально - сверлильны й 2Н 118 второй	06-115	12.09. 2002	14 583,33	24	24	24	14 583,33	14 583,33		
Станок вертикально - сверлильны й 2Н 125	06-104	12.03. 2002	16 667,00	24	24	24	16 667,00	16 667,00		
Станок вертикально - сверлильны й 2Н 125 второй	06-101	12.09. 2002	16 667,00	24	24	24	16 667,00	16 667,00		
Станок вертикально - сверлильны й 2Н 125 Л	06-118	12.09. 2002	15 000,00	24	24	24	15 000,00	15 000,00		
Станок вертикально - сверлильны й 2Н 125 третий	06-102	12.09. 2002	12 500,00	24	24	24	12 500,00	12 500,00		
Станок настольно- сверлильны й 2А112	06-201	05.07. 2000	12 500,00	24	24	24	12 500,00	12 500,00		
Станок настольно- сверлильны й ГС 2112	06-202	24.01. 2002	13 250,00	24	24	24	13 250,00	13 250,00		
Станок настольно-	06-206	24.01. 2002	13 250,00	24	24	24	13 250,00	13 250,00		

сверлильны й ГС 2112 второй										
Станок радиально- сверлильны й	06-301	01.09. 1999	15 000,00	24	24	24	15 000,00	15 000,00		
Стул РС 12 штук	40-004	29.01. 2001	42 120,00	121	121	121	42 120,00	42 120,00		
Тележка В- 2000	40-101	03.07. 2001	6 622,48	60	60	60	6 622,48	6 622,48		
Тележка подъемная гидравличес кая 280- 900мм	40-102	02.11. 2007	15 677,12	85	85	85	15 677,12	15 677,12		
Термопласт автомат. б/у	08-005	24.12. 2004	228 813,56	85	85	85	228 813,56	228 813,56		
Термотранс ферный принтер	34-024	25.10. 2006	28 695,08	61	61	61	28 695,08	28 695,08		
Трактор ЛТЗ 60 АВ	50-201	12.10. 2000	184 583,33	106	106	106	184 583,33	184 583,33		
Турникет- трипод тумбовый электромеха нический	40-008	06.06. 2007	42 266,95	121	121	121	42 266,95	42 266,95		
Установка рекуперац и "УР1-В" (лев)	35-101	06.09. 2011	118 644,07	61	61	61	118 644,07	118 644,07		
Холодильна я установка ММВ-4	07-110	21.08. 2001	17 416,67	120	120	120	17 416,67	17 416,67		
Электромех аническая проходная	36-005	08.02. 2001	33 086,66	170	170	170	33 086,66	33 086,66		
Итого			5 625 401,94				5 451 405,22	5 194 012,72	110 539,45	367 931,95

Генеральный директор
Управляющей компании
ООО «Перон»



/ В.С. Тарасенков /

Приложение № 3
к пояснительной записке
к бухгалтерскому балансу
ООО «ФИРМА АВИБ» от 29.03.2023г.

Пояснения основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	7 834	(5 194)	-	(185)	(185)	(139)	-	-	-	7 650	(5 148)
	5210	за 2021г.	7 834	(5 413)	-	-	-	(38)	-	-	-	7 834	(5 451)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	1 378	(927)	-	-	-	(38)	-	-	-	1 378	(966)
	5211	за 2021г.	1 378	(779)	-	-	-	(38)	-	-	-	1 378	(817)
Сооружения	5202	за 2022г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	5212	за 2021г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	4 610	(4 242)	-	(185)	(185)	(100)	-	-	-	4 425	(4 158)
	5213	за 2021г.	4 610	(4 610)	-	-	-	-	-	-	-	4 610	(4 610)
Земельные участки	5204	за 2022г.	1 822	-	-	-	-	-	-	-	-	1 822	-
	5214	за 2021г.	1 822	-	-	-	-	-	-	-	-	1 822	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
Управляющей компании
ООО «Перон»



/ В.С. Тарасенков /