

## *Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год*

### **1. Сведения об организации.**

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «БАЛТСМАК ПЛЮС»

ИНН 3906151928 КПП 390601001

Юридический адрес: 236039, Калининградская обл., Калининград г, А. Суворова ул., дом 44, литер Е, этаж 1 кабинет 2

Фактический (почтовый) адрес: 236039, Калининградская обл., Калининград г, А. Суворова ул., дом 44, литер Е, этаж 1 кабинет 2

Дата государственной регистрации 13 марта 2006 года ОГРН № 1063906075530.

Уставный капитал предприятия составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей.

Исполнительным органом общества является Генеральный директор Компаниец Наталья Евгеньевна.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Среднесписочная численность персонала за 2022 год составляет 16 человек.

### **2. Характеристика деятельности организации.**

Основной деятельностью: оптовая торговля продуктами питания.

### **3. Основные элементы учетной политики предприятия.**

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С:Комплексная автоматизация 2.5».

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утверждён Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, при начислении амортизации используется линейный способ.

Существенные затраты на ремонт, технический осмотр или обслуживание основных средств с частотой более 12 месяцев или обычного операционного цикла дольше 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Не включаются в капитальные вложения:

- затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт (подп. "б");

- затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их (подп. "в").

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью приобретения признается сумма фактических затрат, за исключением налога на добавленную стоимость и прочих возмещаемых налогов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

### **4. Применение ФСБУ 25/2018.**

Начало применения ФСБУ 25/2018 – с 01 января 2022 года. К договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяется. При переходе на ФСБУ 25/2018 применяется упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательств по аренде по действующим договорам. ППА амортизируются линейным способом амортизации, СПИ использования, устанавливается организацией самостоятельно.

5. Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности за 2022 год.

1. Расшифровка строк 1150 Основные средства, в тыс. руб.:

Группа основных средств	Наличие на начало отчетного периода по первоначальной стоимости	поступило	выбыло	наличие на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	Сумма накопленной амортизации
Движимое имущество	11 462,00	10 739,00	1809,00	20 392,00	7 904,00
Недвижимое имущество	нет	нет	нет	нет	нет
Затраты на капвложения	2 844,00	8 432,00	10 739,00	537,00	нет
ИТОГО	14 306,00	19 171,00	12 548,00	20 929,00	7 904,00

2. Расшифровка строк 1410 и 1510 «Заемные средства», в тыс. руб.:

Краткосрочные займы,

Заимодавец		сумма задолженности на 31.12.2021	сумма задолженности на 31.12.2022
Банасько С.В.	беспроцентный займ	2 938,00	7 543,00
ООО «БАСКО АЛЬЯНС»	беспроцентный займ	79 664,00	61 312,00
ООО «НИКС и К»	беспроцентный займ	4 340,00	70,00
ООО «БАСКО»	беспроцентный займ	39 120,00	38 940,00
ООО «СНАБ ХЛЕБ»	беспроцентный займ	0,00	355,00
	ИТОГО:	126 062,00	108 220,00

Долгосрочные займы, –  
нет.

Заимодавец		сумма задолженности на 31.12.2021	сумма задолженности на 31.12.2022

3. Расшифровка строк 2520 «Отчет о финансовых результатах», в тыс. руб.:

Сумма – минус 225,00. Данный показатель сформирован на основании внесения по состоянию на 31.12.2021 корректировок, связанных с применением с 01.01.2022 года положений ФСБУ 6/2020.

5. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращение деятельности обществом не планируется.

6. Общество не является участником договора о совместной деятельности.

7. Забалансовые счета.

002.01 – товары на ответственное хранение. В течение 2022 года было принято на ответственное хранение товаров на сумму 3736920 руб., выдано с хранения 3 736920 руб. На 31.12.2022 года счета 002.01 – 0 руб.

Генеральный директор



Компаниец Н.Е.