

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТЦ» на 31.12.2023 года

1. Общие сведения

Полное наименование общества с ограниченной ответственностью: **Общество с ограниченной ответственностью «ТЦ»**

Сокращенное наименование: **ООО «ТЦ»**

Сведения о государственной регистрации:

Основной государственный регистрационный номер 1134345001317. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 43 № 002477675 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Кирову

Место постановки на налоговый учет- ИФНС № 4345 по городу Кирову 25.01.2013г.

ИНН- 4345348075, КПП- 434501001

Субъект Российской Федерации-Кировская область

Юридический адрес: 610002, Кировская область, г. Киров, ул. Водопроводная, д.22.

Почтовый адрес: 610002, Кировская область, г. Киров, ул. Водопроводная, д.22.

Телефон: (8922)9639911

Адрес электронной почты: tc-flagman@mail.ru

Единоличный исполнительный орган-директор Зорин Андрей Валентинович, действующий на основании протокола внеочередного общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «ТЦ» от 22 декабря 2017г.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

-бухгалтерский баланс, ф.№1

-отчет о финансовых результатах, ф. № 2

приложения к ним:

-отчет об изменении капитала, ф. № 3

-отчет о движении денежных средств, ф. № 4

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 35 085 106(тридцать пять миллионов восемьдесят пять тысяч сто шесть рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители организации:

- Открытое акционерное общество «Электромашиностроительный завод «ВЭЛКОНТ» (ИНН 4341009610) 48,3% доли в уставном капитале;
Конечным бенефициаром ОАО «ВЭЛКОНТ» являются акционеры (мажоритарный акционер отсутствует). Реестродержателем является АО «Сервис-Реестр»(ИНН 8605006147).
- Общество с ограниченной ответственностью «Ремдомстрой» (ИНН 4345280194)-51,7% доли в уставном капитале
Конечным бенефициаром является учредитель-физическое лицо, владеющие 100% долей- Лопухова Ирина Андреевна.

1.3. Основной вид деятельности организации: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.2

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 5 человек, в т.ч. 3 внешних совместителя.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Показатели отчетности указаны в валюте РФ.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ТЦ» утверждена приказом о директора от 29.12.2021 № 1-УП. В учетной политике Общества определены способы ведения бухгалтерского и налогового учета.

В организации применяется линейный метод амортизации.

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость не существенна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 рублей;
- Затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 рублей.

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

-запасами, если срок использования до 12 месяцев

-основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев

-расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива не существенная.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются затраты на приобретение(создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

При организации учета используется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Конечный финансовый результат складывается из финансового результата от реализации продукции (работ, услуг), материальных ценностей, а также прочих доходов и расходов.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расходов по налогу на прибыль организации») ведется балансовым методом.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Раздел 1 «Внеоборотные активы»

2.1 . Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» показана остаточная стоимость основных средств на отчетную дату, которая определена как разность между первоначальной стоимостью основных средств и начисленной амортизацией.

За 2023 год приобретено основных средств на 132 тысяч рублей -офисное оборудование.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 г. составила 14 021 тыс. руб.

Переоценка основных средств не проводилась.

2.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	24 859	(9797)	132	-	-	(1 172)	-	-	-	24 990	(10969)
	5210	за 2022г.	24859	(8628)	-	-	-	(1169)	-	-	-	24859	(9797)
в том числе Здания	5201	за 2023г.	15 112	(7858)	-	-	-	(806)	-	-	-	15 112	(8664)
	5211	за 2022г.	15 112	(7052)	-	-	-	(806)	-	-	-	15112	(7858)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	4 243	(1939)	-	-	-	(357)	-	-	-	4 243	(2296)
	5212	за 2022г.	4 243	(1576)	-	-	-	(363)	-	-	-	4 243	(1939)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	-	-	132	-	-	(9)	-	-	-	132	(9)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств-земельные участки	5204	за 2023г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	5504	-
	5214	за 2022г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	5504	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе группы статей 1150 «Основные средства» отражена информация о незавершенных капитальных вложениях, которые в последствии будут приняты к учету в качестве основных средств.

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 2023г	7 895	720	-	(132)	8 484
	за 2022г	7 895	-	-	-	7 895
Уличный лестничный марш с 4-го этажа	за 2023г	896	-	-	-	896
	за 2022г	896	-	-	-	896
Система пожаротушения 4 этаж	за 2023г	30	-	-	-	30
	за 2022г	30	-	-	-	30
Система АПС и СОУЭ 4 и 5 этажи	за 2023г	35	508	-	-	543
	за 2022г	35	-	-	-	35
Здание ТЦ	за 2023г	5 059	-	-	-	5 059
	за 2022г	5 059	-	-	-	5 059
Охранная сигнализация 2 этаж	за 2023г	-	80	-	-	80
	за 2022г	-	-	-	-	-
Жилой дом п. Сосновый бор	за 2023г	1 578	-	-	-	1 578
	за 2022г	1 578	-	-	-	1 578
Жилой дом, г. Киров, Водопроводная, 22	за 2023г	297	-	-	-	297
	за 2022г	297	-	-	-	297
Ноутбук Lenovo V15 G2 ITL	за 2023г	-	35	-	(35)	-
	за 2022г	-	-	-	-	-
Внешний жесткий диск WD HDD 2TB	за 2023г	-	5	-	(5)	-
	за 2022г	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS TUF Dash F15 FX517ZM-HN157	за 2023г	-	92	-	(92)	-
	за 2022г	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г	за 2022г
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Итого стоимость внеоборотных активов на 31.12.2023г. составила 8484 тыс. руб.

В строке 1150 «Основные средства» отражена стоимость «Оборудование к установке» -66 тыс. руб.

Нематериальных активов на балансе нет.

Основных средств в залоге и переведенных на консервацию нет. Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств составляет 5504 тыс. руб.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражается информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

На начало отчетного периода ОНА составили 744 тыс. руб., на конец отчетного периода 686 тыс. руб. В отчете отражено начисление от суммы полученных материалов 19 тыс. руб. и списание от сумм погашенной кредиторской задолженности -14 тыс. руб., суммы погашенного убытка прошлых лет -62 тыс. руб.

Раздел «Оборотные активы»

По строке 1210 «Запасы» отражены остатки товарно-материальных ценностей. По состоянию на 31.12.2023г. стоимость запасов составила 16 тыс. руб. всего, в т. ч. материалы-16 тыс. руб.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов в между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	115	-	115	376	(475)	-	-	X	16	-	16
	5420	за 2022г.	144	-	144	100	(129)	-	-	X	115	-	115
в том числе. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	115	-	115	376	(475)	-	-	127	16	-	115
	5421	за 2022г.	144	-	144	100	(129)	-	-	94	115	-	115
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По строке 1210 «Материалы» отражается остаток материалов, строительных материалов, инвентаря и других ценностей. Запасов в залоге нет.

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма НДС по закупленному оборудованию к установке в сумме 12 тыс. руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная задолженность организации со стороны контрагентов в сумме 1547 тыс. руб.. Активы представляются как краткосрочные, если срок обращения(погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период									На конец периода			
			На начало года		поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолже- нность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолже- нность	учтенна я по условия м догово- ра	величина резерва по сомнител ь- ным долгам
			учтенна я по условия м догово- ра	величина резерва по сомнител ь- ным долгам	в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новлени е резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	743	-	2 116	-	(1 312)	-	-	-	-	-	-	1 547	-
	5530	за 2022г.	527	-	575	-	(360)	-	-	-	-	-	-	743	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	583	-	152	-	(584)	-	-	-	-	-	-	152	-
	5531	за 2022г.	281	-	303	-	-	-	-	-	-	-	-	583	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	98	-	1331	-	(728)	-	-	-	-	-	-	701	-
	5532	за 2022г.	183	-	273	-	(358)	-	-	-	-	-	-	98	-
Прочая	5513	за 2023г.	61	-	632	-	-	-	-	-	-	-	-	694	-
	5533	за 2022г.	63	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	61	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	743	-	2116	-	(1312)	-	-	-	X	-	-	1547	-
	5520	за 2022г.	527	-	575	-	(360)	-	-	-	X	-	-	743	-

Просроченной дебиторской задолженности нет.

По строке 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) отражена стоимость приобретенных акций ОАО «ВЭЛКОНТ»

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена информация об имеющихся остатках денежных средств в кассе, на расчетных счетах.

У ООО «ТЦ» открыт один расчетный счет в Поволжском филиале АО «Райффайзенбанк» г. Нижний Новгород.

Раздел 3 «Капитал и резервы»

В разделе баланса «Капитал и резервы» отражено на 31.12.2023г.

Строка 1310 - уставной капитал общества

Строка 1370-нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Раздел 4 «Долгосрочные обязательства»

По строке 1410 «Заемные средства» отражена задолженность по заемным средствам.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражается информация об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/2. Под отложенными налоговыми обязательствами понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налог на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах.

Раздел 5 «Краткосрочные обязательства»

По строке 1510 «Заемные средства» отражены полученные заемные средства.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» приводится информация о задолженности предприятиям за ТМЦ, по налогам и сборам по оплате труда.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяются проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	3 500	-	35	(35)	-	-	-	3 500
	5573	за 2022г.	3 500	-	35	(35)	-	-	-	3 500
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	32 592	16884	-	(2070)	-	-	-	47 406
	5580	за 2022г.	32 983	312	1	(705)	-	-	-	32 592
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 112	286	-	(1273)	-	-	-	1 24
	5581	за 2022г.	1 106	152	-	(147)	-	-	-	1 112
авансы полученные	5562	за 2023г.	84	14 062	-	(537)	-	-	-	13 609
	5582	за 2022г.	128	28	-	(72)	-	-	-	84
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	346	2 454	-	(7)	-	-	-	2 793
	5583	за 2022г.	277	132	1	(64)	-	-	-	346
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	253	-	-	(253)	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	573	-	-	(320)	-	-	-	253
прочая	5566	за 2023г.	30 797	82	-	-	-	-	-	30 879
	5586	за 2022г.	30899	-	-	(102)	-	-	-	30 797
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	32 592	16 884	-	(2070)	-	X	-	47406
	5570	за 2022г.	32 983	312	1	(705)	-	X	-	32 592

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023г. составила 77 тыс. руб.-текущая задолженность, во внебюджетные фонды задолженность - 47 тыс. руб.-текущая задолженность.

Задолженность в бюджет по налогам и сборам в сумме 2 793 тыс. руб.-текущая задолженность.

Пояснения к «Отчету о финансовых результатах»

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации» в отчетности сформирована информация о доходах и расходах предприятия. Определение доходов и расходов осуществляется по методу начисления.

✓ По строке 2110 «Выручка» отражена сумма полученных доходов -9 544 тыс. руб.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены суммы расходов предприятия по основной деятельности.

Структура расходов представлена в таблице:

(тыс. руб.)

1	Амортизация основных средств	1 173
2	Материальные затраты	332
3	оплата труда	3 300
4	Коммунальные услуги	1 770
5	Имущественные налоги	582
6	Расходы на содержание здания и лифтов	64
7	Расходы на содержание здания	205
8	Расходы на услуги связи	15
10	Прочие расходы	140

Итого расходов за 2023г. 7 581 тыс. руб.

Строка 2330 «Проценты к уплате»-35 тыс. руб.- проценты по договору займа с ОАО «ВЭЛКОНТ» б/н от 21.08.2013г.

Строка 2350 «Прочие расходы»-918 ,0 руб.:

- 912,0 тыс.руб.-расходы на услуги банка

- 6,0 тыс. руб.- прочие расходы

В соответствии с учетной политикой предприятия выбран способ определения текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль равна 100 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль -132 тыс. руб.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности на предприятии в 2023 году не было.

Участия в совместной деятельности не было.

Условные активы отсутствуют.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем непрерывно и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, прекращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор ООО «ТЦ»

18.03.2024

Зорин А. В.